

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół Nr 7 w Kaliszu.

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa

Temat kontroli: Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów

- Majątek trwały.

Zakres kontroli:

- wewnętrzne uregulowania w zakresie majątku trwałego,
- majątek trwały - zgodność ewidencji syntetycznej i analitycznej z regulacjami wynikającymi z przepisów nadrzędnych i wewnętrznych (wykaz kont i sposób ich prowadzenia),
- poprawność i realność wykazanych stanów kont zespołu 0 - majątek trwały (ewidencja syntetyczna i analityczna wg stanu za wybrany okres),
- poprawność ujmowania operacji związanych ze zmianą stanu majątku trwałego (zwiększenia, zmniejszenia wartości stanu majątku trwałego) - dowody księgowe stanowiące podstawę zmiany, dekretacja dowodów księgowych,
- dotrzymanie terminów i częstotliwości przeprowadzania przez jednostkę inwentaryzacji (art. 26 ustawy o rachunkowości).

Okres objęty kontrolą: rok 2010 i 2011

Termin przeprowadzenia kontroli: od 11.02.2011r. do 17.02.2011r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 14.03.2011r.

Załączniki:

1) Wystąpienie pokontrolne.

**PREZYDENT
MIASTA KALISZA**

WKW.1711.5.2.2011

Kalisz, dnia 04 kwietnia 2011 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pani

Beata Prus

Dyrektor

Zespołu Szkół Nr 7

w K a l i s z u

Działając na podstawie § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006r. z późn. zm. informuję, że przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola problemowa realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów w zakresie majątku trwałego nie wykazała nieprawidłowości w badanej próbie dokumentów.

Mając na uwadze fakt, że przedmiotowa kontrola nie była kontrolą kompleksową, a tym samym nie dotyczyła wszystkich zagadnień gospodarki finansowej jednostki, zobowiązuje Panią Dyrektora do sprawowania samokontroli oraz nadzoru nad pracą Głównego Księgowego i pracowników administracji, jak również do przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej celem zapobieżenia powstaniu w przyszłości ewentualnych nieprawidłowości.

Jednocześnie przypominam, że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie systematycznej aktualizacji stanu prawnego aktów normatywnych oraz ich bieżąca analiza, a w razie potrzeby niezwłoczna nowelizacja wydanych na ich podstawie wewnętrznych aktów prawnych.

W sprawach wątpliwych należy zaciągać opinii radcy prawnego, a także konsultować się z pracownikami Wydziału Edukacji oraz Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

dr inż. Janusz Pecherz

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
- Skarbnik Miasta Kalisza
- 2) Mariusz Witzak
- Naczelnik Wydziału Edukacji.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

04. KWI. 2011

Nr kor.
Ilość zał. Podpis *[Signature]*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL. DNIA 04. KWI. 2011

Nr kor.
Ilość zał. Podpis *[Signature]*