

## **Dokumentacja z przebiegu kontroli**

**Jednostka kontrolowana:** Gimnazjum Nr 3 w Kaliszu.

**Rodzaj kontroli:** kontrola problemowa

**Temat kontroli:** Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – plan i wykonanie wydatków budżetowych w 2014 r.

**Zakres kontroli:**

Kontrolę realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – planu i wykonania wydatków budżetowych w 2014 r. przeprowadzono w zakresie:

- 1) Planu finansowego wydatków budżetowych na rok 2014 i jego ewidencji księgowej.
- 2) Zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi ewidencji księgowej.
- 3) Realizacji zaplanowanych wydatków budżetowych w 2014 r. w zakresie:
  - wykonania w układzie wykonawczym;
  - celowości, gospodarności i legalności.
- 4) Przestrzegania przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych.
- 5) Realizacji zawartych umów cywilno-prawnych.

**Okres objęty kontrolą:** - 2014 rok – planowanie i wykonanie wydatków budżetowych styczeń - wrzesień

**Termin przeprowadzenia kontroli:** od 23.10.2014 r. do 30.10.2014 r.

**Narada pokontrolna odbyła się w dniu:** 04.11.2014 r.

**Załączniki:**

- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:  
Szymczak Karolina

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA

WKW.1711.28.2014

Kalisz, dnia 06 listopada 2014 r.  
Wystąpienie pokontrolne

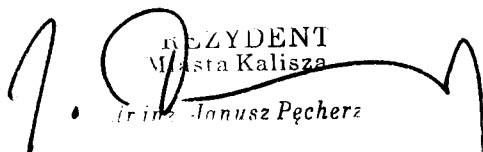
**Pani**  
**Agnieszka Wańka**  
**Dyrektor**  
**Gimnazjum Nr 3**  
**w Kaliszu**

Działając na podstawie § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006 r. z późniejszymi zmianami informuję, że przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola problemowa, w zakresie realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – plan i wykonanie wydatków budżetowych w 2014 r., nie wykazała nieprawidłowości w badanej próbie dokumentów.

Jednakże w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią Dyrektora do sprawowania samokontroli oraz do zwiększenia nadzoru nad pracą Głównego Księgowego i pracowników administracji, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie była kontrolą kompleksową, a tym samym nie objęła wszystkich zagadnień gospodarki finansowej jednostki.

Jednocześnie przypominam, że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie, aby ukazujące się przepisy prawne i inne akty normatywne były na bieżąco analizowane, a wskutek zachodzących zmian należy niezwłocznie nowelizować wewnętrzne akty prawne.

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Urzędu Miejskiego w Kaliszu, a w szczególności Wydziału Edukacji i Wydziału Finansowego, prowadzącymi obsługę i nadzór nad jednostkami oświatowymi.

  
PREZYDENT  
Miasta Kalisza  
Janusz Pęcherz

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka  
Skarbnik Miasta Kalisza,
- 2) Mariusz Witczak

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
Wydział Edukacji  
KAN Urzędu Miejskiego w Kaliszu

07. LIS. 2014

x2 JP

OZPISY  
2014  
Nr kor.  
Ilość zał.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL.  
DNIA 06. LIS. 2014

Nr kor.  
Ilość zał. Podpis

