

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Żłobek Nr 4 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 (okres od stycznia do października 2014 r.)

Termin przeprowadzenia kontroli: od 25.11.2014 r. do 28.11.2014 r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 02.12.2014 r.

Załączniki:

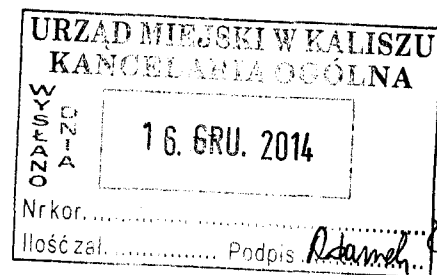
- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:
Szymczak Karolina

**PREZYDENT
MIASTA KALISZA**

WKW.1711.33.2014

Kalisz, dnia 16 grudnia 2014 r.
Wystąpienie pokontrolne



**Pani
Beata Kozłowska
Dyrektor
Żłobka Nr 4 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, 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 Spraw Społecznych i Mieszkaniowych i Wydziału Finansowego, prowadzącymi obsługę i nadzór nad żłobkami.

PREZYDENT
MIASTA KALISZA
Grzegorz Sapiński
Grzegorz Sapiński

Do wiadomości:

- 1) *Irena Sawicka*
Skarbnik Miasta Kalisza
- 2) *Tomasz Rogoziński*
Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

