

WKW.1711.3.2015

Kalisz, dnia 5 maja 2015 r.

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: I Liceum Ogólnokształcące im. Adama Asnyka w Kaliszu.

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa

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

Zakres kontroli:

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

- 1) Planu finansowego wydatków budżetowych na rok 2015 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 2015 r. w zakresie:
 - wykonania planu w układzie wykonawczym;
 - celowości, gospodarności i legalności;
 - przestrzegania przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych;
 - umów cywilno-prawnych.

Okres objęty kontrolą: - 2015 rok (styczeń - luty)

Termin przeprowadzenia kontroli: od 18.03.2015 r. do 24.03.2015 r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 10.04.2015 r.

Załączniki:

- 1) Wystąpienie pokontrolne
- 2) Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:
Szymczak Karolina

PREZYDENT
MIASTA KALISZA

WKW.1711.3.2015

Kalisz, dnia 20 kwietnia 2015 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pani

Elżbieta Karpisiewicz

Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego

im. Adama Asnyka

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 2015 r., wykazała nieprawidłowość w badanej próbie dokumentów, która jest wynikiem nieprzestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

Stwierdzono w jednym przypadku błędne zakwalifikowanie i wprowadzenie do ksiąg rachunkowych 2015 roku dowodu księgowego, którego treść i data wystawienia wskazuje, że dotyczy roku 2014, co narusza art.4 ust.1 i 2, art.6 oraz art.20 ust.1 ustawy o rachunkowości.

(strony 14, 20 protokołu kontroli)

W związku z powyższym polecam:

Dowody księgowe kwalifikować do ujęcia w księgach rachunkowych z należytą starannością i zgodnie z przepisami obowiązującego prawa w tym zakresie, a w szczególności do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL. DNIA 20. KWI. 2015

Nr kor.

Ilość zał.

[Signature]

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ EDUKACJI

WPL. DNIA 20. KWI. 2015

Nr kor.

Ilość zał. Podpis *[Signature]*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WYŚLANO DNIA 20. KWI. 2015

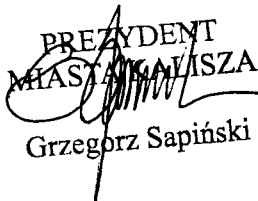
Nr kor.

Ilość zał. Podpis *[Signature]*

Ponadto w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią Dyrektor 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.

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, prowadzących obsługę i nadzór nad jednostkami oświatowymi.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania należy powiadomić mnie w terminie nieprzekraczalnym do dnia **14 maja 2015 r.**

PREZYDENT
MIASTA KALISZA

Grzegorz Sapiński

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
Skarbnik Miasta Kalisza

- 2) Mariusz Witczak
Naczelnik Wydziału Edukacji
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

WKW. 1711.3.2015

I Liceum Ogólnokształcące im. Adama Asnyka w Kaliszu



Dz. I LO.713.2015
I LO.081.3.2015

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT PREZYDENTA

WPL. 28. 04. 2015
DNIA

Nr kor.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WPL. 28. KWI. 2015
DNIA

Nr kor. 2015.04.11424
Ilość zał.

Kalisz, 28.04.2015 r.

Pan
Grzegorz Sapiński
Prezydent Miasta Kalisza

W odpowiedzi na pismo z 20 kwietnia 2015 r. nr WKW.1711.3.2015 w sprawie wyników kontroli problemowej przeprowadzonej przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu informuję o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych:

- Dowody księgowe kwalifikowane są do ujęcia w księgach rachunkowych z należytą starannością i zgodnie z przepisami obowiązującego prawa w tym zakresie. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

W celu wyeliminowania w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości sprawuję samokontrolę oraz zwiększyłam nadzór nad pracą Głównego Księgowego i pracowników administracji. Zobowiązuję się przestrzegać przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej.

mgr Elżbieta Karpisiewicz

DYREKTOR

I Liceum Ogólnokształcącego
im. Adama Asnyka w Kaliszu

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
Skarbnik Miasta Kalisza
- 2) Mariusz Witczak
Naczelnik Wydziału Edukacji
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

WPL. 29. KWI. 2015
DNIA

Nr kor.

Ilość zał. Podpis

Adres:
ul. Grodzka 1
62-800 Kalisz

Telefon: 62 757-34-03
Fax: 62 764-52-69
E-mail: loasnyk@gmail.com