

WKW.1711.4.2015  
Kalisz, dnia 5 maja 2015 r.

### **Dokumentacja z przebiegu kontroli**

**Jednostka kontrolowana:** Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 1 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 27.03.2015 r. do 02.04.2015 r.

**Narada pokontrolna odbyła się w dniu:** 10.04.2015 r.

**Załączniki:**

- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:  
Szymczak Karolina

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA  
WKW.1711.4.2015

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
WYDZIAŁ EDUKACJI	
WPL DNIA	20. KWI. 2015
Nr kor. ....	Podpis <i>[Signature]</i>
Ilość zał. ....	

Kalisz, dnia 20 kwietnia 2015 r.  
Wystąpienie pokontrolne

**Pani**  
**Dyrektor**  
**Żaneta Kowalska**  
**Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 1**  
**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 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.

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, prowadzących obsługę i nadzór nad jednostkami oświatowymi.

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA  
*[Signature]*  
Grzegorz Sapiński

Do wiadomości:

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

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
KANCELARIA OGÓLNA	
WYŚLANO DNIA	20. KWI. 2015
Nr kor. ....	Podpis <i>[Signature]</i>
Ilość zał. ....	

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
WYDZIAŁ FINANSOWY	
WPL DNIA	20. KWI. 2015
Nr kor. ....	Podpis <i>[Signature]</i>
Ilość zał. ....	