

SK.1711.19.2015  
Kalisz, dnia 28 grudnia 2015 r.

### **Dokumentacja z przebiegu kontroli**

**Jednostka kontrolowana:** Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 4 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 roku w zakresie:
  - a) wykonania planu w układzie wykonawczym,
  - b) celowości, gospodarności i legalności,
  - c) przestrzegania przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych,
  - d) umów cywilno – prawnych.

**Okres objęty kontrolą:** - 2015 rok – planowanie i wykonanie wydatków budżetowych (próba)

**Termin przeprowadzenia kontroli:** od 04.11.2015 r. do 16.11.2015 r.

**Data podpisania protokołu:** 23.11.2015 r.

#### **Załącznik:**

- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:  
Arent Dorota

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA  
SK.1711.19.2015

Kalisz, dnia 23 listopada 2015 r.  
Wystąpienie pokontrolne

**Pan**  
**Radosław Szczap**  
**Dyrektor Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 4**  
**w Kaliszu**

Działając na podstawie § 22 ust. 2 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego zarządzeniem Nr 492/2015 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 23 października 2015 r. informuję, że przeprowadzona przez Stanowisko Pracy ds. Kontroli Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola problemowa, w zakresie realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – plan i wykonanie wydatków budżetowych w 2015 r., nie wykazała nieprawidłowości w kontrolowanych obszarach i zakresach oraz w sprawdzonej próbie dokumentów.

Jednakże w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Pana do sprawowania samokontroli oraz do sprawowania nadzoru nad pracą Głównego księgowego i pozostałych pracowników, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie objęła wszystkich zagadnień gospodarki finansowej jednostki.

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

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.

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA  
  
Grzegorz Sapiński

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
KANCELARIA OGÓLNA	
24. 11. 2015	
Nr kor.....	Podpis.....
Ilość zał.....	

Do wiadomości:

1) Pan Mariusz Witczak Naczelnik Wydziału Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu