

SK.1711.0013.2024

Kalisz, dnia 19 września 2024 r.

Dokumentacja z przebiegu kontroli

**Jednostka kontrolowana:** III Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Kaliszu

**Rodzaj kontroli:** kontrola problemowa

**Temat kontroli:** Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów oraz wydatkowania środków publicznych pod kątem legalności i gospodarności.

**Zakres kontroli:**

1. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi ewidencji księgowej.
2. Kontrola realizacji zaplanowanych wydatków w zakresie celowości, gospodarności i legalności:
  - a) z rachunku dochodów własnych (wszystkie wydatki),
  - b) z podstawowego rachunku budżetu w paragrafach: 4210, 4240, 4270, 4300, 4410, 4700 w oparciu o dane wykazane w sprawozdaniach Rb-34S i Rb-28S (plan i wykonanie), źródłowe dokumenty kosztowe oraz dowody dokumentujące ich zapłatę.
  - c) przestrzeganie przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych.
3. Przeprowadzenie wizji celem potwierdzenia w kontrolowanej jednostce obecności zakupionych towarów oraz faktu zrealizowanych usług.
4. Analiza poprawności naliczenia godzin zastępstw doraźnych oraz ich realizacja przez nauczycieli.

**Okres objęty kontrolą:** I półrocze 2024 r.

**Termin przeprowadzenia kontroli:**

- 1) w siedzibie jednostki kontrolowanej: 22.07.2024 r. – 31.08.2024 r.
- 2) w siedzibie Urzędu Miasta Kalisza: 01.08.2024 r. – 02.08.2024 r.

**Data podpisania protokołu z kontroli:** 20.08.2024 r.

Załączniki:

- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządził:  
Tomasz Bugaryn



SK.1711.0013.2024

D2024.09.00064

Kalisz, dnia 02 września 2024 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pan  
Grzegorz Wieczorek  
Dyrektor  
III Liceum Ogólnokształcącego  
im. M. Kopernika w Kaliszu

Działając na podstawie § 22 ust. 2 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miasta Kalisza wprowadzonego zarządzeniem Nr 582/2020 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 09 października 2020 r. informuję, że przeprowadzona przez Stanowisko Pracy ds. Kontroli w dniach od 22.07.2024 r. do 31.07.2024 r. kontrola problemowa w zakresie realizacji budżetu pod kątem rachunkowości oraz wydatkowania środków publicznych pod kątem legalności i gospodarności nie wykazała nieprawidłowości w sprawdzonej próbie dokumentów w skontrolowanych obszarach:

- zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi ewidencji księgowej,
- przestrzeganie przepisów z zakresu rachunkowości i planów kont,
- potwierdzenie umiejscowienia zakupionego wyposażenia oraz faktu zrealizowania usług,
- poprawności naliczenia godzin zastępstw doraźnych oraz ich realizacja przez nauczycieli.

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

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



**Kalisz**

Dopisz swoją historię

**Prezydent Miasta Kalisza**

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza lub Naczelnikiem Wydziału Edukacji.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Krystian Kinastowski

Do wiadomości:

1. Pan Grzegorz Kulawinek – Wiceprezydent Miasta Kalisza
2. Pani Ewelina Dudek – Naczelnik Wydziału Edukacji

---

**5**

**miejsce w Polsce**

wg Rankingu Samorządów  
„Rzeczpospolitej” 2022

Urząd Miasta Kalisza  
Główny Rynek 20  
62-800 Kalisz

tel: +48 62 765 43 01  
fax: +48 62 764 20 32  
e-mail: [prezydent@um.kalisz.pl](mailto:prezydent@um.kalisz.pl)  
[www.kalisz.pl](http://www.kalisz.pl)