

Departament Spraw Społecznych

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA OGÓLNA

09-04-2009

podpis: Rafał Mazurek

urząd
miejski
wrocław



Pani Katarzyna Krzysztofik-Kafluk
Dyrektor

Przedszkola nr 43
ul. Kościuszki 27a

50-011 Wrocław

Wrocław, 2 kwietnia 2009r.

BKN.I.0914-260/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w listopadzie 2008r. kontrolę w Przedszkolu nr 43 przy ulicy Kościuszki 27a we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności wydatków z planem finansowym z uwzględnieniem dokonywanych w nim zmian, na podstawie 5% wydatków dokonanych w roku 2007.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

W zakresie zgodności kwalifikacji wydatków z ich rodzajem, na podstawie wybranych do kontroli dowodów potwierdzających dokonanie wydatku oraz stanowiących podstawę dokonania wydatku ustalono, że wydatki zostały zakwalifikowane do poszczególnych paragrafów zgodnie z ich rodzajem, tj. zgodnie z załącznikiem nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

W zakresie zgodności dokonywanych wydatków z ich wysokością określoną w planie finansowym ustalono, że:

1. Na koniec roku 2007 kwoty poniesionych wydatków we wszystkich paragrafach skontrolowanego rozdziału 80104 nie przekroczyły kwot określonych w planie finansowym;
2. W ciągu roku 2007 w paragrafach rozdziału 80104, w których wystąpiły zmiany (zwiększenia) planu finansowego, wydatki dokonywane były do wysokości kwot wydatków planowanych. Zwiększenia planu miały miejsce w następujących paragrafach: 3020, 4010, 4110, 4120, 4210, 4240, 4300, 4370, 4740 i 4440.

Do uchybienia, które wymaga działań naprawczych należy:

1. Dokonanie przez dyrektora Przedszkola przeniesienia w planie finansowym kwoty 300 zł z paragrafu, w którym nie dysponował wolnymi środkami finansowymi, na inny paragraf. Zmiana planu polegała na przesunięciu środków pomiędzy paragrafami poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4740 kwoty z

ul. Gaiße Złotowska 24, 50-032 Wrocław
tel. +48 71 77 77 42 – 48 71 77 86 66
fax +48 71 77 81 50
011 811 11 000
www.wroclaw.pl

