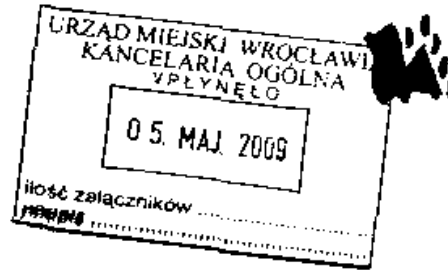


Pani Anna Klempous
Dyrektor

Przedszkola Integracyjnego nr 93
ul. Grochowa 15

53-423 Wrocław



Wrocław, 28 kwietnia 2009r.

BKN.I.0914-272/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło kontrolę w Przedszkolu Integracyjnym nr 93 przy ulicy Grochowej 15 we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności wydatków z planem finansowym z uwzględnieniem dokonywanych w nim zmian, na podstawie 5% wydatków planowanych 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:

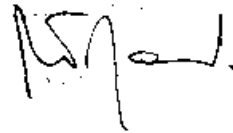
1. Na koniec roku 2007 kwoty poniesionych wydatków we wszystkich paragrafach skontrolowanego rozdziału 80104 nie przekroczyły kwot określonych w planie finansowym;
2. W ciągu roku 2007 w paragrafach rozdziału 80104, w których wystąpiły zmiany (zwiększenia) planu finansowego, wydatki dokonywane były do wysokości kwot wydatków planowanych. Zwiększenia planu miały miejsce w następujących paragrafach: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4210, 4260, 4280, 4300, 4370, 4430 i 4700.

Do uchybienia, które wymaga działań naprawczych należy dokonanie przez dyrektora Przedszkola przeniesienia w planie finansowym kwoty 1.375 zł

z paragrafu, w którym dysponował wolnymi środkami w kwocie 1.356,28 zł, na inny paragraf. Zmiana planu polegała na przesunięciu środków pomiędzy paragrafami poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4280 z kwoty 2.295 zł na 920 zł. Przed zmianą planu jednostka wydatkowała środki w paragrafie 4280 w wysokości 938,72 zł. W miesiącu grudniu 2007r. dyrektor dokonał przeniesienia środków w wysokości 200 zł na wcześniej pomniejszony paragraf 4280 z paragrafu 4300, w którym dysponował niewykorzystanymi środkami.

Mając powyższe na uwadze, wnoszę o podjęcie działań mających na celu zapewnienie skutecznej kontroli w zakresie prawidłowego dokonywania zmian w planie finansowym, w tym kontroli pod kątem dostępności środków finansowych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować mnie oraz Wydział Kontroli UMW, al. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji
2. WKN a/a