



Przedszkole Nr 66

15-10-2007

„BAJKOLANDIA”

Pani Dorota Mandziuk-Polienceusz

Dyrektor

ul. Łączna 1-5
54 - 004 Wrocław

Wrocław, 12 grudnia 2007r.

BKN.II.0912-233/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w grudniu br. kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2006/2007 oraz finansowo-księgowych za 2006 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Dyrektor.

Podczas kontroli stwierdzono, że:

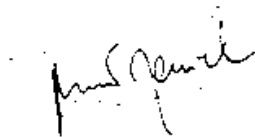
1. Brak sprawozdania finansowego za 2006 r. którego obowiązek sporządzenia wynika z § 14 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (Dz. U. nr 142, poz. 1020) w związku z art. 4 ust. 3 pkt. 5 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2002 r nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz art. 17 ust. 2, pkt. 4 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249 poz. 2104 ze zm.).
2. W sprawozdaniu Rb-34 za 2006 r nie podano numerów identyfikujących źródło powstania dochodu wbrew postanowieniom zawartym w § 26 ust.1 rozdziału 13 załącznika nr 34 do rozporządzenia Ministra Finansów z 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781), będącym instrukcją sporządzania sprawozdań w zakresie budżetów j.s.t.,
3. Środki pieniężne uzyskane od rodziców na żywienie dzieci nie były odprowadzane na konto bankowe. Nieodprowadzanie do banku dochodów własnych przyjętych gotówką jest niezgodne z art. 22 ust. 3 cytowanej ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005r. w

związku z § 1 pkt 8 uchwały nr XXXVII/2419/05 Rady Miejskiej Wrocławia z 21 kwietnia 2005r. w sprawie wskazania jednostek budżetowych, które utworzą rachunek dochodów własnych oraz ustalenia źródeł dochodów własnych i ich przeznaczenia.

Biorąc pod uwagę powyższe nieprawidłowości oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole wnoszę o:

1. Uregulowanie, w uzgodnieniu z kierownictwem ZOJM, sposobu przestrzegania form nakazanych przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych oraz aktów prawnych wydanych na podstawie tych ustaw.
2. Odprowadzanie na rachunek bankowy dochodów własnych środków pieniężnych przyjętych od rodziców na żywienie dzieci.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. M. Kromera 44 (51-163 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji
2. Pani Barbara Szydłowska
Dyrektor ZOJM
3. BKN.II – a/a