

Urząd Miejski w Wrocławiu
Załącznik nr 1
11-12-2006
Podpis: Janina Iwaniec



Pani Janina Iwaniec
Dyrektor
Przedszkola nr 89

Oporowska 1
53-434 Wrocław

Wrocław, 24 sierpnia 2006 r.

BKN.II.0912-174/2006

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego zakończyło w sierpniu 2006 r. kontrolę kompleksową w Przedszkolu nr 89, przy ul. Oporowskiej 1 we Wrocławiu, w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowo-księgowych za 2005 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

Kontrola wykazała, że Przedszkole na ogół prawidłowo realizowało swoje zadania statutowe, niemniej jednak w bieżącej działalności Przedszkola stwierdzono pewne nieprawidłowości i uchybienia:

I. W zakresie zagadnień finansowo-księgowych:

1. Ilość rozpatrzonych pozytywnie wniosków rodziców (opiekunów) ubiegających się o udzielenie ulgi w opłacie za świadczenia przedszkola w wysokości 50 % stawki odpłatności w miesiącu październiku i listopadzie 2005 r. była większa niż ilość ulg wykazanych w sprawozdaniach miesięcznych z wykorzystania miejsc w przedszkolu oraz z opłaty za usługi.
2. Opłata stała za miesiąc listopad 2005 r. w 6 przypadkach na 24 skontrolowane została obniżona nieproporcjonalnie do czasu trwania nieobecności dziecka w przedszkolu, poświadczonej zaświadczeniem lekarskim, co było niezgodne z § 8 uchwały XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie opłat za świadczenia przedszkoli prowadzonych przez Miasto.
1. Nie zawsze dokonywano terminowo wpłat do kasy ZOJM pobranych dochodów budżetowych, co skutkowało okresowym przechowywaniem w kasie jednostki środków pieniężnych.
2. Większość raportów kasowych (żywieniowych) było sporządzonych nieprawidłowo pod względem formalno – rachunkowym.
3. Naliczono nieprawidłowo w 3 kwitariuszach odpisy za żywienie z tytułu nieobecności dzieci w przedszkolu w miesiącu październiku 2005 r. tj. nieproporcjonalnie do liczby dni nieobecności dzieci w

Biuro Kontroli
ul. Marcelego 14 51-163 Wrocław
tel. +48 71 711 62 33
tel. +48 71 711 62 34
e-mail: biuro.kontroli@wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

..... przedszkolu; nie było niezgodne z § 33 załącznika do uchwały XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia.

4. W niektórych umowach o świadczenie usług dla dzieci nie dokonywano aneksem zmian dotyczących ilości posiłków, z których dziecko będzie korzystać.
5. Na 16 skontrolowanych wpłat najemców, 9 dokonano po terminach określonych w umowach najmu.
Nie prowadzono windykacji należności z tytułu zawartych umów najmu.

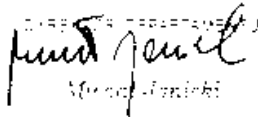
II. W zakresie zagadnień kadrowo-płacowych:

1. Na dzień kontroli intendenta jako osoba pełniąca obowiązki służby bhp nie posiadała kwalifikacji wymaganych przepisami rozporządzenia rady Ministrów z dnia 2 września 1997 r. (Dz. U. Nr 109, poz. 704 z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę opisane powyżej nieprawidłowości oraz inne ustalenia zawarte w protokole kontroli wnoszę o:

1. Rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym stanem sporządzanie sprawozdań miesięcznych z wykorzystania miejsc w przedszkolu oraz z opłaty za usługi.
2. Rozliczenie stwierdzonych różnic dotyczących obniżonych opłat za świadczenia przedszkolne w listopadzie 2005 r.
Obniżanie w przyszłości opłaty stałej zgodnie z § 8 uchwały XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie opłat za świadczenia przedszkoli prowadzonych przez Miasto tj. proporcjonalnie do czasu trwania nieobecności dziecka w przedszkolu oraz na podstawie wniosku rodzica (opiekuna) o zniżkę z opłaty, zaświadczenia lekarskiego i ewidencji obecności dziecka (dziennika zajęć).
3. Terminowe dokonywanie wpłat do kasy ZOJM pobranych dochodów budżetowych.
4. Prawidłowe sporządzanie raportów kasowych (żywieniowych) pod względem formalno – rachunkowym.
5. Rozliczenie powstałych nieprawidłowości w kwitariuszach z opłatą za żywienie dzieci w miesiącu listopadzie 2005 r. oraz prawidłowe naliczanie odpisów za żywienie z tytułu nieobecności dzieci w przedszkolu tj. proporcjonalne do liczby dni nieobecności dzieci w przedszkolu.
6. Dokonywanie zmian w umowach o świadczenie usług dla dzieci na podstawie pisemnych aneksów do zawartych umów.
7. Podejmowanie czynności windykacyjnych w przypadku nieterminowych opłat za najem pomieszczeń przedszkolnych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosku pokontrolnego proszę mnie powiadomić w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.


Mariola Janicki

Do wiadomości:

1. Pan. Lilla Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji
2. BKN a/a