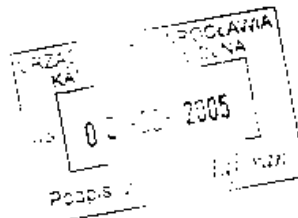


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BKN.II.0912-80/2005

Wrocław, 2 sierpnia 2005 r.

Pani
Renata Bytnar
Dyrektor
Przedszkola Nr 35
ul. Gen. Kazimierza Pułaskiego 20
50 – 445 Wrocław



Biurowi Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w lipcu br. kontrolę pozaplanową w zakresie spraw kadrowo – płacowych za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowo – księgowych za okres od 01.01.2004 r. do 31.05.2005 r.

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

Kontrola potwierdziła nieprawidłowości w zakresie spraw finansowo – księgowych stwierdzone przez panią Renatę Bytnar, która przejęła stanowisko dyrektora z dniem 01.05.2005 r. Ustalono jn.:

- 1) brak rozliczenia zaliczki stałej pobranej przez intendenta z kasy ZOJM na wydatki budżetowe, należność w wysokości 472,87 zł.
- 2) niedobór środków pieniężnych w kasie Przedszkola w wysokości 2 804,84 zł z tytułu wpłat rodziców na żywienie dzieci w miesiącu kwietniu 2005 r.,
- 3) niedobór środków pieniężnych w kasie Przedszkola w wysokości 3 113,76 zł z tytułu wpłat rodziców za miejsce w miesiącu kwietniu 2005 r., powyższe środki stanowią dochody budżetowe i w związku z zaistniałą sytuacją nie zostały przekazane do budżetu gminy.

Ponadto ustalono:

- 4) brak decyzji Dyrektora w sprawie obciążenia intendenta (osoby materialnie odpowiedzialnej za gotówkę w kasie) zawinionymi niedoborami środków pieniężnych w kasie wykazanymi w protokole kontroli kasy z dnia 09.05.2005 r., skutkiem czego jest brak zgodności sald w raportach kasowych (dotyczących ewidencji przychodów i wydatków w zakresie żywienia) ze stanem faktycznym kasy,
- 5) zaległości w opłacie za miejsce i żywienie w Przedszkolu. Wg stanu na 31.05.2005 r. wynosiły odpowiednio:
 - 2 892,55 zł – należności w opłacie za miejsce,
 - 2 970,00 zł – należności w opłacie za żywienie,
- 6) niezgodność na dzień 31.05.2005 r. pomiędzy stanem konta 310 – rozliczenie magazynu żywnościowego, które wynosiło 632,43 zł (na podstawie wydruku z ksiąg rachunkowych) i stanem kartotek magazynowych – 582,10 zł (na podstawie wydruku z programu „Obiadek”), różnica stanowi kwotę 50,33 zł.

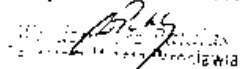
W związku z nieprawidłowościami wymienionymi w pkt – ch od 1 do 3 Dyrektor rozwiązała z intendentem umowę o pracę z dniem 16.05.2005 r. bez zachowania okresu wypowiedzenia i zawiadomiła Prokuraturę Rejonową o popełnieniu przestępstwa.

W zakresie stwierdzonych zaległości w opłatach za korzystanie z usług Przedszkola wymienionych w pkt – cie 4 Dyrektor podjęła działania w celu ich zlikwidowania. Do dnia zakończenia kontroli powyższe należności Przedszkola zostały częściowo uregulowane, w opłacie za miejsce pozostała zaległość w wysokości 1 490,04 zł, natomiast w opłacie za żywienie – w wysokości 1 845,00 zł.

Reasumując powyższe ustalenia oraz uwzględniając ustalenia w protokole kontroli i złożone przez panią Dyrektor wyjaśnienia, proszę o poinformowanie mnie w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego w zakresie spraw:

1. uregulowania przez dłużników należności z tytułu opłaty za miejsce i żywienie oraz podjętych działań w celu dokonywania przez rodziców (opiekunów) opłat za korzystanie z usług Przedszkola na bieżąco,
2. przyczynach różnicy w kwocie 50,33 zł na dzień 31.05.2005 r., pomiędzy stanem konta 310 – rozliczenie magazynu żywnościowego a stanem kartotek magazynowych i terminie ich rozliczenia oraz zwiększenia nadzoru nad pracą nowego intendenta.
3. obciążenia osoby materialnie odpowiedzialnej za niedobór środków pieniężnych w kasie oraz uzgodnienia salda z raportu kasowego ze stanem faktycznym kasy.

z up. PREZYDENTA


Prezydent Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Władysław Sidorowicz
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji UM
3. Pani Barbara Szydłowska
Dyrektor ZOJM
4. BKN a/a.