

Przedszkole nr 125
Pani Renata Strojec
Dyrektor
ul. Ścinawska 10
53-642 Wrocław

Wrocław, 17 sierpnia 2012 r.

WKN-KJM.1711.60.2012
335/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową, której przedmiotem były zagadnienia organizacyjno – prawne, kadrowo - płacowe i finansowo – księgowo za 2011 r. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

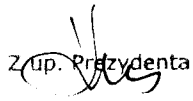
Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono, że:

- jednostka nie wysyłała do PFRON informacji miesięcznych i rocznych według wzorów określonych w § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 marca 2011 r. (Dz. U. Nr 63, poz.329), lecz pisma opisujące działalność przedszkola na rzecz osób niepełnosprawnych,
- nastąpiło opóźnienie w wypłacie nagrody jubileuszowej pracownikowi,
- wydane Zarządzenie dotyczące przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej nie określało na jaki dzień miała być przeprowadzona inwentaryzacja, wskazywało wyłącznie dzień jej przeprowadzenia,
- naruszono przepis art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września, 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz.1223 ze zm.), poprzez ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych w okresach późniejszych, niż faktycznie miały miejsce.

Mając na względzie nieprawidłowości i uchybienia zawarte w protokole oraz biorąc pod uwagę podjęte w czasie kontroli przez Panią Dyrektor działania naprawcze jak i podjęte zobowiązania należy:

1. dokonać zmian w obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej w taki sposób aby w Zarządzeniu dotyczącym przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej określać dzień na jaki ma być przeprowadzona,
2. zapewnić stosowanie zasad i realizację obowiązków wynikających z ustawy o rachunkowości.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.


Z up. Prezydenta

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska
Dyrektor Wydziału Edukacji UMW wraz z protokołem nr WKN-KJM.60.2012 w wersji elektronicznej
2. aa