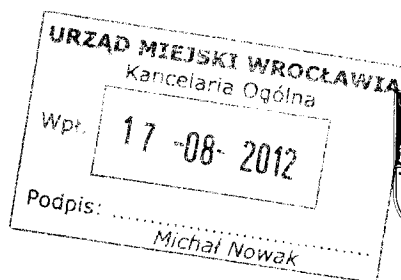


Prezydent Wrocławia

urząd
miejski
wrocławia



Pani Magdalena Kotlarz-Michalska
Dyrektor

Przedszkole nr 52
„Gołąbki Pocztowe”
ul. Łączności 5-7
53-330 Wrocław

Wrocław, 17 sierpnia 2012 r.

WKN-KJM.1711.62.2012
332/12

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:

- 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,
- nie wszystkie dokumenty źródłowe, dotyczące zakupu wyposażenia zawierały potwierdzenie przeprowadzenia kontroli wstępnej przez głównego księgowego, wymaganej zapisami obowiązującej instrukcji obiegu dokumentów,
- wystąpiły przypadki przekroczenia terminu płatności za dostawy i usługi, czym naruszono postanowienia art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.),
- udzielono ulg w opłatach za przedszkole, rodzicom wychowującym co najmniej troje dzieci, niezgodnie z uchwałą nr VIII/134/11 z dnia 14 kwietnia 2011 r. Rady Miejskiej Wrocławia.

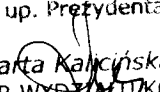
Mając na względzie nieprawidłowości i uchybienia zawarte w protokole oraz biorąc pod uwagę podjęte w czasie kontroli przez Panią Dyrektor działania naprawcze należy:

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. : 48 717 77 92 35
fax : 48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

1. stosować zasady i realizować obowiązki wynikające z ustawy o rachunkowości,
2. wyegzekwować od głównego księgowego wypełnianie obowiązku zapisanego w upoważnieniu nr 1/11/2011 z dnia 2 listopada 2011 r.,
3. dokonywać płatności zobowiązań w obowiązujących terminach,
4. naliczać odpłatność za usługi przedszkola zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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


Małgorzata 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