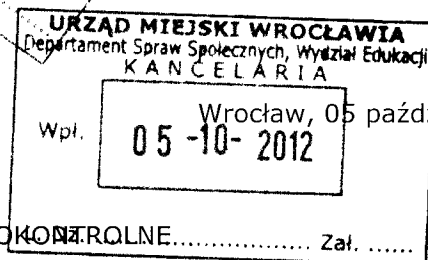




Przedszkole nr 68
 Pani Jadwiga Kąciak
 Dyrektor

ul. Długosza 29
 51-162 Wrocław

WKN-KJM.1711.67.2012
 381/12



Wpł. Wrocław, 05 października 2012 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE..... Zał.

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

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono, że:

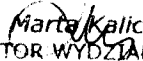
- została przeprowadzona likwidacja majątku ruchomego bez stosownego upoważnienia Prezydenta do tych czynności,
- wydane Zarządzenie dotyczące przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej nie określało na jaki dzień miała być przeprowadzona inwentaryzacja, wskazywało wyłącznie dzień jej przeprowadzenia,
- 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 wprowadzenie w pięciu przypadkach pozostałych środków trwałych do ewidencji księgowej w okresie późniejszym niż daty ujęcia w księgach inwentarzowych.

Mając na względzie nieprawidłowości i uchybienia zawarte w protokole, oraz biorąc pod uwagę fakt dokonania przez ZOJM zmiany załącznika nr 2 Instrukcji Inwentaryzacyjnej z 19 czerwca 2012 r. i podjęte przez Panią Dyrektor zobowiązania należy:

1. każdorazowo występować o wydanie upoważnienia na likwidację majątku ruchomego Przedszkola,
2. zapewnić, aby do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego zostały wprowadzone w postaci zapisu wszystkie zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym.

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

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

