



Prezydent Wrocławia



Przedszkole Nr 126

Pani
Beata Lewandowska
Dyrektor

ul. Jugosłaviańska 115
51-112 Wrocław

Wrocław, 17 czerwca 2013 r.

WKN-KJM.1711.82.2012
258/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych i finansowo-księgowych za rok 2011. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazano pani Dyrektor.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole stwierdzono, że:

- 1) ewidencjonowanie materiałów na koncie 310 prowadzono z naruszeniem art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz.U. Nr 249, poz. 2104, ze zm.), poprzez wykazywanie zakupów w innych okresach sprawozdawczych, niż to wynikało z faktycznej daty zdarzenia,
- 2) likwidację wyposażenia przeprowadzono bez upoważnienia Prezydenta Wrocławia,
- 3) Regulamin pracy obowiązujący w Przedszkolu nie zawierał zapisów dotyczących zatrudniania młodocianych.

W trakcie kontroli zostały wprowadzone stosowne zmiany w Regulaminie Pracy. Mając na uwadze powyższe, należy:

- przestrzegać przepisów zawartych w ustawie o rachunkowości,
- dokonywać likwidacji wyposażenia zgodnie z posiadanym upoważnieniem Prezydenta Wrocławia.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kubińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska Dyrektor Wydziału Edukacji UMW.
2. Pan Krzysztof Czaja Dyrektor Zarządu Obsługi Jednostek Miejskich, ul. Namysłowska 8, 50-304 Wrocław.
3. aa.

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax +48 71 77 92 34
zkn@um.wroclaw.pl
www.wroclaw.pl