

Centrum Kształcenia Praktycznego

Pani Anna Chołodecka
Dyrektor

ul. Strzegomska 49a
53-611 Wrocław

Wrocław, 6 marca 2014 r.

WKN-KF.1711.125.2013
83/14

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Centrum Kształcenia Praktycznego z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Strzegomskiej 49a. Kontrolą objęto prawidłowość ewidencjonowania w księgach operacji gospodarczych oraz wiarygodność sprawozdań budżetowych za 2012 rok.

Wyniki kontroli zostały opisane w protokole nr WKN-KF.1711.125.2013 doręczonym Pani w dniu 03.02.2014 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że kwoty ujęte w sprawozdaniach budżetowych za 2012 r. były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, co spełnia wymóg § 9 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03.02.2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103) oraz § 3 pkt 2 załącznika nr 39 do ww. rozporządzenia.

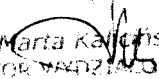
W zakresie dochodów gromadzonych w okresie od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r. na wydzielonym rachunku bankowym samorządowej jednostki budżetowej prowadzącej działalność oświatową stwierdzono m.in., że pozyskane przez Centrum Kształcenia Praktycznego dochody pochodziły ze źródeł oraz zostały przeznaczone na cele wskazane w uchwale nr IV/16/10 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 27.12.2010 r. w sprawie określenia samorządowych jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródła z których dochody są gromadzone, ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

W toku kontroli stwierdzono również, że:

- pomimo prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera, w 2012 roku nie zapewniono automatycznego przeniesienia sald roku 2011, co było niezgodne z postanowieniami art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) – strony 5-6 protokołu kontroli,

- wystąpiły przypadki zawarcia umów najmu bez wystąpienia o wyrażenie zgody bądź zawiadomienia Prezydenta Wrocławia o ich zawarciu, czym naruszono zapisy Decyzji Prezydenta Wrocławia nr 48/2011 z dnia 29.12.2011 r. o trwałym zarządzie – strony 17-18 protokołu kontroli.

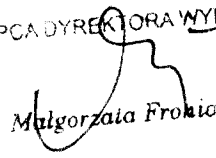
Biorąc pod uwagę Pani wyjaśnienia, przedłożone w toku kontroli w piśmie (bez numeru) z dnia 20.01.2014 r. oraz podjęte przez Panią działania, w zakresie ww. nieprawidłowości odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Z up. Prezydenta

Marta Kalczyńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski - Dyrektor Departamentu Edukacji UMW wraz z protokołem kontroli nr WKN-KF.1711.125.2013 w wersji elektronicznej
2. WKN - aa

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU


Małgorzata Frokio

Strona 2/2

