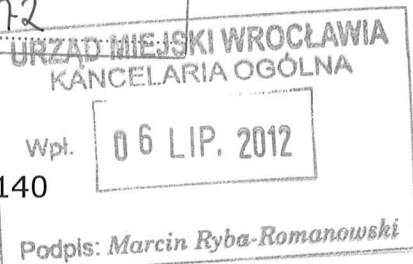


Prezydent Wrocławia

urząd
miejski
wrocławia



Przedszkole nr 140

„Pod Platanem”

Pani Marta Strzałka
Dyrektor

ul. Nadbrzeżna 14
51-349 Wrocław

Wrocław, 5 lipca 2012 r.

WKN-KJM.1711.40.2012
252/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową, której przedmiotem były zagadnienia organizacyjno – prawne i kadrowo - płacowe za rok szkolny 2011/2012 oraz finansowo – księgowy za 2011 r. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole stwierdzono, że:

- nie dostosowano wprowadzonych Zasad Rachunkowości do specyfiki jednostki w zakresie obsługi kasowej prowadzonej przez Przedszkole, co jest sprzeczne z art. 10 ust. 1 i art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz § 2 pkt 1 ppkt 8 porozumienia z ZOJM z 15 listopada 2010 r. w sprawie prowadzenia obsługi finansowo-księgowej i prawnej Jednostki,
- wewnętrzne procedury opracowane przez jednostkę tj. instrukcja kasowa, inwentaryzacyjna, gospodarowania drukami ścisłego zachowania zawierają niespójne zapisy,
- na dokumentach zakupu pozostałych środków trwałych nie podano daty przekazania ich do użytkowania,

Mając na względzie stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz biorąc pod uwagę podjęte w czasie kontroli przez Panią Dyrektor działania naprawcze i przekazane wyjaśnienie Radcy Prawnego, należy w porozumieniu z ZOJM dostosować Zasady Rachunkowości do obowiązujących przepisów prawa i w związku z tym, wprowadzić odpowiednie zmiany w instrukcji obiegu dokumentów finansowo - księgowych, inwentaryzacyjnej i kasowej.

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 Kalczyńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska Dyrektor Wydziału Edukacji UMW
2. aa