

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy

Pan
Jan Hołubowicz
Dyrektor
ul. Borowska 101
50-551 Wrocław

Wrocław, 13 sierpnia 2010 r.

WKN.II.0914-70/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W trakcie przeprowadzonej kontroli planowej w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za rok szkolny 2008/2009 i finansowo-księgowych za rok 2009r. stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

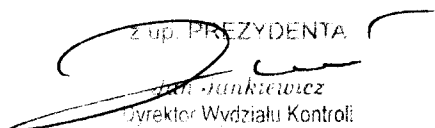
- braku wpisów w Księżce obiektu budowlanego dotyczących danych użytkownika obiektu i przeprowadzonych przeglądów technicznych, co było niezgodne z § 6 ust. 1-3 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003r. w sprawie książki obiektu budowlanego (Dz.U. Nr 120 poz. 1134);
- przekazywaniu na rachunek bankowy wpłat gotówkowych w terminie późniejszym niż drugi dzień od daty wpływu, co było niezgodne z § 4 pkt 4 Zakładowej instrukcji kasowej;
- zakwalifikowaniu zakupu kserokopiarki do § 4240 (zakup pomocy dydaktycznych) zamiast do § 4210 (zakup wyposażenia) co było niezgodne z przepisem art. 16 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- braku należytej kontroli finansowej w zakresie gospodarowania mieniem co skutkowało powstaniem niedoboru składników wyposażenia podczas zmiany lokalizacji ośrodka i naruszało przepis art. 47 ust.1 ustawy o finansach publicznych,
- nie wydrukowaniu na koniec 2009r. księgi rachunkowej obejmującej wykaz wyposażenia ośrodka, co było niezgodne z przepisem art. 13 ust. 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

Biorąc pod uwagę powyższe należy:

1. Uzupełnić brakujące dane oraz dokonywać na bieżąco obowiązujących wpisów w Księżce obiektu budowlanego;
2. Terminowo przekazywać na rachunek bankowy uzyskane wpłaty gotówkowe;
3. Stosować prawidłową klasyfikację paragrafów wydatków;
4. Zwiększyć nadzór nad gospodarowaniem mieniem ośrodka;
5. Sporządzać wydruki ksiąg rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami;
6. Usunąć inne uchybienia opisane w protokole kontroli.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8-10 (50-031 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Janekiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor Wydziału Edukacji U.M.W.
2. a/a

