

Przedszkole Nr 28
 „FANTAZJA”
 Pani Katarzyna Krępska
 Dyrektor

ul. Orla 5/7
 53-143 Wrocław

Wrocław, 17 listopada 2010 r.

WKN.II.0914-78/369/10

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. niewykorzystaniu wszystkich środków windykacyjnych dotyczących należności rodziców wynikających z zawartych umów o świadczenie usług przedszkola w łącznej kwocie 337,11 zł,
2. przeprowadzeniu inwentaryzacji należności drogą weryfikacji sald, zamiast drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów, zgodnie z postanowieniami art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2002 r. Dz.U. nr 76 poz. 694 ze zm.).

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

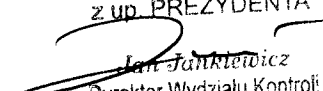
Mając na uwadze powyższe, należy:

1. podjąć dalsze działania windykacyjne,
2. przeprowadzać inwentaryzację aktywów Przedszkola zgodnie z ustawą o rachunkowości.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja
 Dyrektor Wydziału Edukacji
2. a/a

z up. PREZYDENTA

 Jan Janekiewicz
 Dyrektor Wydziału Kontroli

Wydział Kontroli
 ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
 tel. +48 71 77 72 35
 fax +48 71 77 72 34
 wkn@um.wroc.pl
 www.wroclaw.pl