



Przedszkole nr 33

Dyrektor

Pani
Barbara Marciniak

ul. Łąkowa 2a
50-036 Wrocław

Wrocław, 25 sierpnia 2009 r.

WKN.I.0914-182/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w lipcu 2009 r. kontrolę w Przedszkolu Nr 33 przy ul. Łąkowej 2a we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie na podstawie 5% wydatków planowanych w roku 2008, realizacji pisemnych procedur w zakresie zgodności kwot zobowiązań publicznoprawnych ujętych w ewidencji księgowej z ich naliczeniami oraz terminowość ich regulowania.

W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości za wyjątkiem podpisania, pod nieobecność Dyrektora, sprawozdania finansowego za rok 2008 przez osobę nie posiadającą stosownego upoważnienia do zastępowania kierownika jednostki w trakcie jego nieobecności. W związku z powyższym naruszony został § 17 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 poz. 1020 ze zm.) na podstawie którego, sprawozdanie finansowe jednostki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością wnoszę o podpisywanie sprawozdania finansowego przez dyrektora Przedszkola, lub w razie jego nieobecności, przez osobę przez niego umocowaną.

z up. PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Wydział Edukacji UMW
2. WKN a/a

Wydział Kontroli
al. Marcina Kromera 44; 51-163 Wrocław
tel. +48 717 77 92 35
fax +48 717 77 92 34
bkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

leg.
h.e.