



Pani Małgorzata Brodzińska
Dyrektor

Młodzieżowego Domu Kultury
Wrocław - Krzyki

ul. Powstańców Śląskich 190

53-139 Wrocław

Wrocław, 12 października 2009r.

WKN.I.0914/250/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Młodzieżowym Domu Kultury Wrocław - Krzyki przy ul. Powstańców Śląskich 190 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.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz Pani przekazano.

W trakcie kontroli ustalono, że zobowiązania z tytułu składek na PFRON ewidencjonowane były na koncie 201 co jest niezgodne z pkt 36 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych z 28 lipca 2006r. (Dz.U. nr 142, poz.1020 ze zm.).

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości. Mając na uwadze powyższe wnoszę o podjęcie działań mających na celu prowadzenie ewidencji księgowej rozrachunków z tytułu składek na PFRON na koncie 229 tj. zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, al. M. Kromera 44 (51-163 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

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

z up. PREZYDENTA
Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli