



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2

Renata Działa  
Dyrektor

ul. Horbaczewskiego 61  
54 – 130 Wrocław



WKN.II.0914 – 263/2009

Wrocław, 3 grudnia 2009 r.

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę problemową w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 2 przy ul. Horbaczewskiego 61 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli były zagadnienia finansowo – księgowe w zakresie prawidłowości realizacji planu finansowego za 2008 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

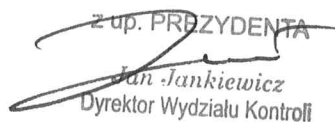
W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia polegające na:

- wykazywaniu w sprawozdaniu Rb-28S wydatków w kwotach niezgodnych z ewidencją księgową, wbrew postanowieniom określonym w §9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 115 poz. 781), który zobowiązuje do wykazywania w sprawozdaniach danych wynikających z ewidencji księgowej,
- zastosowaniu klasyfikacji budżetowej w przypadku wydatków w łącznej kwocie 577,61 zł (kontrolą objęto dokumenty za miesiąc grudzień 2008 r.) niezgodnej z klasyfikacją paragrafów wydatków określoną w załączniku nr 4 rozporządzenia Ministra Finansów z 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2006 r. nr 107, poz. 726 ze zm.),
- przekroczeniu kwoty wydatków określonych w planie finansowym w rozdziale 80101 w paragrafie 4300 w miesiącu listopadzie 2008r. o 3 458,94 zł, co było niezgodne z art. 34 ust. 1 pkt 2 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005r. nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Mając na uwadze powyższe zobowiązuję do:

1. Wykazywania w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S danych zgodnych z ewidencją księgową.
2. Stosowania klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. Dokonywania wydatków do kwot określonych w planie finansowym.

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.

  
z up. PRZYZYDENTA  
Jan Jankiewicz  
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

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

  
20