



Przedszkole nr 41
im. Jana Pawła II

Pani Małgorzata Szychowiak
Dyrektor

ul. Dobra 16
53-678 Wrocław

WKN-KPZ.1711.27.2018
00077619/2018/W

Wrocław, 24 września 2018 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, której przedmiotem były:

1. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący i jego realizacja, za rok 2017.
2. Zagadnienia finansowe, za rok 2017.
3. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe, za rok szkolny 2016/2017.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.27.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

1. nieprawidłowym zakwalifikowaniu wydatków do § 4300 zamiast do § 4270, w czterech przypadkach, co jest niezgodne z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia MF z dnia 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
2. zaplanowaniu wydatku w § 4430 związanego z przeglądem dźwigu pomimo przeprowadzenia takiego przeglądu w roku 2016, co jest niezgodne wytycznymi organu prowadzącego w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 r.,
3. uregulowaniu w dziesięciu przypadkach zobowiązań wobec kontrahentów dostarczających media z opóźnieniem od 1 do 21 dni.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

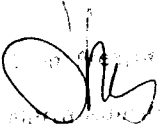
W związku z tym, że Pani Dyrektor w trakcie kontroli zobowiązała się do:

- prawidłowego kwalifikowania wydatków,
- weryfikowania terminów przeglądów,

oraz

- wdrożyła procedurę prawidłowego ewidencjonowania i terminowego dostarczania faktur do księgowości CUI,

nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.



Pracownik Wydziału Księgowości



Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.27.2018
w wersji elektronicznej