



URZĄD MIEJSKI W PRZEMYŚLU

37-700 Przemyśl, Rynek 1, tel. +48 16 6752081, fax +48 16 6786449
www.przemysl.pl kancelaria@um.przemysl.pl

Przemyśl, dnia 27 listopada 2018 r.

SP0.3037.29.10.2018

W związku z przeprowadzoną w dniu 30.10.2018r. i dniu 08.11.2018r. kontrolą doraźną Żłobka „Mali Odkrywcy” mieszczącego się przy ul. Słowackiego 44 w Przemyślu dotyczącą prawidłowego wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej w 2017r. z budżetu Gminy Miejskiej Przemyśl przedstawiam wyniki kontroli:

1. Sporządzone rozliczenie dotacji otrzymanej z budżetu Miasta na dofinansowanie realizacji zadania naruszało zasady wynikające z przepisów określonych w ustawie z dn. 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. 2017, poz.2077 z późn. zm.).
 2. Przedłożone w rozliczeniu rocznym za 2017 rok dowody wewnętrzne dot. naliczenia składek społecznych nie zostały zweryfikowane zgodnie z ustawą z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2018, poz. 395 t.j. z późn. zm.).
- Stwierdzono brak trwałego opisu określającego przeznaczenie zakupionej usługi, towaru, jak również określenia źródła finansowania tego wydatku na przedłożonych dowodach wewnętrznych. Dowody nie zostały opatrzone podpisem osoby uprawnionej.

Podczas kontroli została Pani poinformowana o błędach, brakach oraz o obowiązku weryfikacji merytorycznej i rachunkowej ujętych dowodów księgowych.

Przedstawiając powyższe ustalenia wnoszę o:

- bieżące weryfikowanie pod względem merytorycznym i rachunkowym wszystkich dowodów finansowych dokumentujących poniesione wydatki finansowane dotacją ze środków publicznych,
- sporządzanie rozliczenia dotacji za dany rok zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych. Przy realizacji zadania przez cały rok budżetowy wykorzystywanie dotacji w okresie nie dłuższym niż 31 grudnia danego roku. Dzień ten jest ostatnim dniem zapłaty rachunków, faktur i innych zobowiązań ze środków pochodzących z otrzymanej dotacji celowej.

Szczegółowe ustalenia z przeprowadzonej kontroli zostały zawarte w podpisanym w dn. 15 listopada 2018 r. protokole.

W związku z tym, iż przedmiotem kontroli były kwestie finansowe wnoszące o zapoznanie z powyższymi ustaleniami osoby odpowiedzialnej za sprawy księgowe dotyczące działalności prowadzonego przez Panią żłobka.

Informuję, iż w terminie 7 dni od otrzymania powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do ocen, zaleceń i wniosków zawartych w wystąpieniu.

W terminie 30 dni od otrzymania powyższego wystąpienia pokontrolnego winna Pani poinformować mnie o sposobie realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych. W przypadku zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń termin ten biegnie od otrzymania ostatecznego stanowiska.

z up. PREZYDENTA MIASTA

mgr Danuta Włoch
Sekretarz Miasta

Otrzymują:

1. Adresat

2. a/a

NIEZELNIK
Wydziału Spraw Społecznych

mgr Danuta Włoch