KW.1711.00020.2016 Opole, września 2016 r.

### 

**Pani**

**Elżbieta Kruszyńska**

**Dyrektor**

**Przedszkola Publicznego Integracyjnego nr 38**

**w Opolu**

**ul. Prószkowska 39**

**45-758 Opole**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W okresie od 18 do 29.07.2016 r. w **Przedszkolu Publicznym Integracyjnym nr 38 w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 26/16 w zakresie: *Prawidłowość ustalania opłat za świadczenia, w tym windykacji należności. Prawidłowość rozliczania wydatków na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie środków żywienia oraz zawieranie umów cywilnoprawnych – zasadność i źródła finansowania w I półroczu 2016 r.*

Szczegółową kontrolą objęto: zgodność z ewidencją księgową otrzymanych i odprowadzonych do Urzędu Miasta dochodów budżetowych, zgodność z ewidencją księgową wszystkich wydatków budżetowych przedszkola ze szczególnym uwzględnieniem udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro dotyczących wydatków zaewidencjonowanych w paragrafach 4270 i 4300, zgodność ze sprawozdaniem zapisów dotyczących wpływów i wydatków zaewidencjonowanych na wydzielonym rachunku dochodów we wszystkich paragrafach, prawidłowość wydatków zaewidencjonowanych w paragrafie 4220, zgodność z ewidencją księgową stanu zobowiązań i należności, prawidłowość pobierania opłaty stałej i za wyżywienie. Sprawdzono prawidłowość przyjmowania zakupionych artykułów żywnościowych i wydawania ich z magazynu.

W zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 01.09.2016 r. protokół kontroli doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z tym, iż w trakcie kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono postanowiłem nie wydawać zaleceń pokontrolnych.