KW.1711.00027.2016 Opole, grudnia 2016 r.

 **Pani**

 **Józefa Marciniak**

 **Dyrektor**

 **Zespołu Szkolno – Przedszkolnego**

 **Nr 2 w Opolu**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

# W dniach od 26.09 do 31.10.2016 r. w Przedszkolu Publicznym nr 16 w Opolu zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 35/16.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości ustalania opłat za świadczenia, w tym windykacji należności, rozliczania wydatków na żywienie, prowadzenia gospodarki magazynowej w zakresie środków żywienia, zawierania umów cywilnoprawnych, ich zasadność i źródła finansowania.

W trakcie kontroli sprawdzono czy istnieją dokumenty potwierdzające dokonanie określonych wydatków oraz porównano je z wyciągami bankowymi. Sprawdzono także, czy poszczególne dokumenty zostały odpowiednio opisane. Ponadto skontrolowano poprawność naliczania opłaty za pobyt i wyżywienie, a także poprawność naliczania odsetek od nieterminowych wpłat. Sprawdzono również prawidłowość ewidencjonowania zakupów artykułów spożywczych oraz ich rozchodów z magazynu.

#  Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który został dostarczony do jednostki kontrolowanej w dniu 12.12.2016 r.

#  Do ustaleń kontroli zastrzeżeń nie wniesiono. W związku z tym, że w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, postanowiłem odstąpić od wydania zaleceń pokontrolnych.