Szkoła Podstawowa nr 80

im. Tysiąclecia Wrocławia

Pan Ireneusz Dudek

Dyrektor

ul. Polna 4

52-120 Wrocław

Wrocław, 23 czerwca 2020 r.

WKN-KPZ.1711.27.2020

00078968/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Prawidłowość pozyskiwania i wydatkowania środków z rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych,
2. Prawidłowość zawierania umów najmu, za 2019 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.27.2020, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. Nie wystawianiu not odsetkowych za wpłaty z tytułu najmu dokonywane po terminie, co było niezgodne z zapisami zawartych umów,
2. Nieprawidłowym wystawieniu 31 faktur za najem, w których nie wpisano danych podatnika oraz jego NIP, co było niezgodne z art. 106 e ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy o podatku od towarów i usług.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z powyższym zalecam zachowanie należytej staranności przy wystawianiu faktur oraz sporządzanie not odsetkowych za płatności dokonywane po terminie.

Dokument podpisała z upoważnienia Prezydenta

Marta Kalicińska

Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.27.2020 w wersji elektronicznej.