Szkoła Podstawowa nr 77

im. Tadeusza Różewicza

Pani Ilona Zioło

Dyrektor

ul. Św. Jerzego 4

50-518 Wrocław

Wrocław, 27 lipca 2020 r.

WKN-KPZ.1711.18.2020

00094947/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

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

za rok 2019.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.18.2020, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie następujących nieprawidłowości:

1. ujęcie wydatku na zakup usługi w kwocie 86,42 zł w § 4210 zamiast § 4300, czym naruszono przepisy rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
2. ujęcie w księgach rachunkowych za 2019 rok wydatku w kwocie 179,19 zł wynikającego z faktury wystawionej w 2018 roku, czym naruszono art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
3. brak wystąpienia o zgodę na zawarcie dwóch oraz zawiadomienia o zawarciu trzech umów najmu, czym naruszono art. 43 ust. 2 pkt 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W związku z powyższym zalecam zachowanie należytej staranności przy kwalifikacji wydatków i przypisywaniu ich do właściwego okresu rozliczeniowego, a także przestrzeganie obowiązków opisanych w art. 43 ust. 2 pkt 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Dokument podpisała z upoważnienia Prezydenta

Marta Kalicińska

Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.18.2020 w wersji elektronicznej.