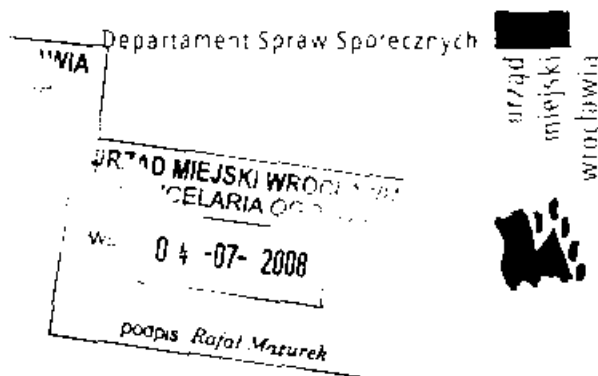


Pani Magdalena Synal
Dyrektor
Gimnazjum nr 34

Ul. Zemska 16
54-438 Wrocław



Wrocław, 25 czerwca 2008 r.

BKN.I.0914-54/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w kwietniu 2008 r. kontrolę w Gimnazjum nr 34 przy ulicy Zemskiej 16 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie, na podstawie 5% wydatków planowanych w roku 2007, realizacji pisemnych procedur w zakresie zgodności kwot zobowiązań publiczno-prawnych ujętych w ewidencji księgowej z ich naliczeniami oraz terminowości ich regulowania w okresie od października do grudnia 2007 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

W toku kontroli stwierdzono, że:

1. W instrukcji obiegu i kontroli dokumentów dla wymienionych w niej kontroli, nie wskazano sposobu dokonania ich potwierdzenia.
2. Pracownik zajmujący zgodnie z umową o pracę stanowisko specjalisty ds. płac składał na listach płac podpisy, używając niezgodnie z zajmowanym stanowiskiem pieczętki „specjalisty ds. płac i administracji”.

W trakcie trwania kontroli Pani Dyrektor:

- powierzyła pisemnie w dniu 10 kwietnia b.r. głównej księgowej obowiązki i odpowiedzialność na podstawie art. 45 ustawy o finansach publicznych i art. 4 ustawy o rachunkowości,
- w oparciu o art. 31 ustawy Ordynacja Podatkowa, zgłosiła w dniu 11 kwietnia b.r. w Urzędzie Skarbowym pracownika zajmującego stanowisko specjalisty ds. płac jako osobę do której

ul. Gabryeli Zapolskiej 2 A 50-032 Wrocław
tel. +48 71 7 37 37 42 +48 71 7 73 85 98
fax +48 71 7 73 81 50
dla SUM Wrocław
www.wroclaw.pl

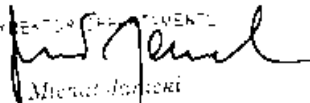
obowiązków należy obliczanie i pobieranie podatków oraz terminowe wpłacanie pobranych kwot,

- na podstawie art. 80a ustawy Ordynacja Podatkowa, udzieliła specjalście ds. płac pisemnego pełnomocnictwa do podpisywania *deklaracji rocznej o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R* oraz zawiadomiła o tym w dniu 11 kwietnia b.r. Urząd Skarbowy.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Określenie w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów dla wymienionych w niej kontroli, sposobu potwierdzania ich dokonania.
2. Stosowanie pieczętek zawierających nazwy stanowisk pracy pracowników zgodnych z treścią zawartych z nimi umów o pracę.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Biuro Kontroli UMW, al. M. Kromera 44 (51-163 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

DYREKTOR CHATOWENTL

Michał Janicki

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji