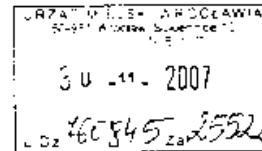




Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5

Pani Joanna Fedorowicz
Dyrektor

Osobowicka 127
51-004 Wrocław



Wrocław, 28 listopada 2007 r.

BKN.II.0912-726/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w listopadzie br. kontrolę w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 5, ul. Osobowicka 127, w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2006/2007 oraz finansowo-księgowych za 2006 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Dyrektor.

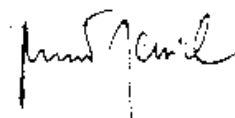
Podczas kontroli stwierdzono, że:

1. W sprawozdaniu Rb-34 za 2006 r. nie podano numerów identyfikujących źródło powstania dochodu wbrew postanowieniom zawartym w § 26 ust.1 rozdziału 13 załącznika nr 34 do rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej, będącym instrukcją sporządzania sprawozdań w zakresie budżetów j.s.t.
2. Środki pieniężne uzyskane od rodziców na żywienie dzieci nie były odprowadzane na konto bankowe. Nieodprowadzanie do banku dochodów własnych przyjętych gotówką jest niezgodne z art. 22 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005r. w związku z § 1 pkt 8 uchwały nr XXXVII/2419/05 Rady Miejskiej Wrocławia z 21 kwietnia 2005r. w sprawie wskazania jednostek budżetowych, które utworzą rachunek dochodów własnych oraz ustalenia źródeł dochodów własnych i ich przeznaczenia.
3. Ewidencjonowanie dochodów własnych z tytułu darowizny (kwota 1544,63 zł) na koncie 133 zamiast na 132 – dochody własne jednostek budżetowych, co jest wymagane § 26 ust. 4 i 5 załącznika nr 33 rozporządzenia Ministra Finansów z 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. nr 115, poz. 781).

Biorąc pod uwagę powyższe nieprawidłowości oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole wnoszę o:

1. Uregulowanie, w uzgodnieniu z kierownictwem ZOJM, sposobu przestrzegania form nakazanych przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych oraz aktów prawnych wydanych na podstawie tych ustaw.
2. Odprowadzanie na rachunek bankowy dochodów własnych środków pieniężnych przyjętych od rodziców na żywienie dzieci.

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



Do wiadomości:

1. Pani Lidia Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji
2. Barbara Szydłowska
- Dyrektor ZOJM