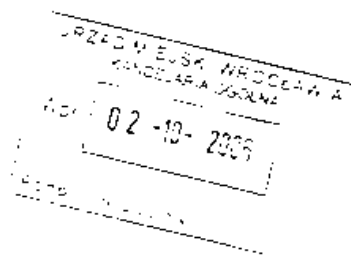




Pani Stella Gazdulska
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 23

Dawida 9/11
50-527 Wrocław



Wrocław, 3 kwietnia 2006 r.

BKN.II.0912-296/2006

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowych za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2005 r. i bilansu za 2004 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz Pani otrzymała.

Przeprowadzona kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

I. w zakresie zagadnień finansowo-księgowych:

1. Sporządzenie sprawozdań budżetowych z wykonania planu dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych za okres od 21 kwietnia do 30 czerwca 2005 r. niezgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, co pozostaje w sprzeczności z § 9 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 sierpnia 2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
2. niesporządzanie raportów kasowych w zakresie sprzedaży gotówkowej obiadów dla nauczycieli i osób fizycznych.
3. Nieprowadzenie ewidencji księgowej na koncie 101 - Kasa dla środków pieniężnych pochodzących ze sprzedaży obiadów dla nauczycieli i osób fizycznych.
4. Niezaewidencjonowanie pod datą ostatniego dnia roku obrotowego faktur otrzymanych po dniu bilansowym, dotyczących roku, dla którego został sporządzony bilans, co pozostaje w sprzeczności z art. 6 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości.

II. w zakresie zagadnień związanych z udzielaniem zamówień publicznych:

1. Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia niezgodnie z przepisami art. 32 ust. 1 oraz art. 34 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
2. Nieumieszczanie w ogłoszeniach o zamówieniu wszystkich informacji wymaganych art. 41 ww. ustawy.

Biuro Kontroli
al. Marcina Krómera 44; 51-163 Wrocław
tel. +48 71 77 92 33
fax +48 71 77 92 34
bkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

3. Opracowywanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia niezgodnie z przepisami art. 36 ust. 1 ww. ustawy.
4. Nieodrzućenie oferty pozostającej w sprzeczności z wymogami specyfikacji istotnych warunków zamówienia, co jest niezgodne z art. 89 ust. 1 pkt 2 cyt. ustawy.

III. w zakresie zagadnień związanych z gospodarowaniem środkami funduszu socjalnego:

1. Wydatkowanie środków funduszu na cele nie mieszczące się w definicji działalności socjalnej, co pozostaje w sprzeczności z art. 2 pkt 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
2. Uwzględnianie wniosków o dofinansowanie wypoczynku letniego pracowników wypełnionych niezgodnie ze wzorem będącym załącznikiem do obowiązującego w Zespole Regulaminu funduszu socjalnego.
3. Przyznanie świadczeń w równej wysokości dzieciom pracowników Zespołu bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, co pozostaje w sprzeczności z art. 8 ust. 1 w.cyt. ustawy.

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

1. Sporządzanie sprawozdań budżetowych zgodnie z przepisami § 9 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 sierpnia 2005 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2005 r. nr 170, poz. 1426).
2. Sporządzanie raportów kasowych w zakresie sprzedaży gotówkowej obiadów dla nauczycieli i osób fizycznych.
3. Prowadzenie ewidencji księgowej na koncie 101 - Kasa dla środków pieniężnych pochodzących ze sprzedaży obiadów dla nauczycieli i osób fizycznych.
4. Ewidencjonowanie pod datą ostatniego dnia roku obrotowego faktur otrzymanych po dniu bilansowym, dotyczących roku, dla którego został sporządzony bilans, zgodnie z przepisami art. 6 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz.591 ze zm.).
5. Ustalanie wartości szacunkowej zamówienia zgodnie z przepisami art. 32 ust. 1 oraz art. 34 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. nr 19, póź. 177 ze zm.).
6. Umieszczanie w ogłoszeniach o zamówieniu wszystkich informacji wymaganych art. 41 ww. ustawy.
7. Opracowywanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia zgodnie z przepisami art. 36 ust. 1 ww. ustawy.
8. Odrzucanie ofert pozostających w sprzeczności z wymogami specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zgodnie z art. 82 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy.
9. Wydatkowanie środków funduszu na cele mieszczące się w definicji działalności socjalnej, zgodnie z art. 2 pkt 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz.335 ze zm.)
10. Uwzględnianie wniosków o dofinansowanie wypoczynku letniego pracowników wypełnionych zgodnie ze wzorem będącym załącznikiem do obowiązującego w Zespole Regulaminu funduszu socjalnego.

- II. Przyznawanie świadczeń z funduszu socjalnego w zróżnicowanych wysokościach z uwzględnieniem sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, zgodnie z art. 8 ust. 1 w.cyt. ustawy.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę mnie poinformować w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA


Włodzisław Jurek
Sekretarz Gminy Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki
- Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pani Lilla Jaroń
- Dyrektor Wydziału Edukacji
3. BKN i/a