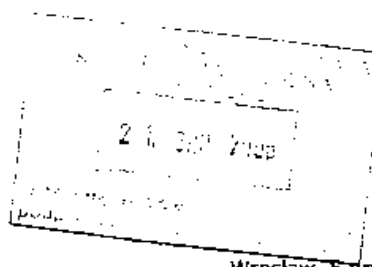




Gimnazjum nr 12

Pani Mariola Kazula
Dyrektor

Eluarta 51/55
54-019 Wrocław



Wrocław, 5 grudnia 2006 r.

BKN.II.0912-218/2006

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w listopadzie br. kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za rok szkolny 2005/2006 i finansowo-księgowych za IV kwartał 2005 roku i I półrocze 2006 roku.

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

Podczas przeprowadzania kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości przy realizacji niżej wymienionych zadań:

I. W zakresie spraw finansowo-księgowych:

1. Niewykazanie w sprawozdaniach Rb-34 za 2005 r. i II kwartały 2006 r. należności i zobowiązań, które wynikały z ewidencji księgowej wg stanu na 31.12.2005 r., 01.01.2006 r. oraz 30.06.2006 r. Powyższe naruszało postanowienia § 9 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 sierpnia 2005 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 170 poz.1426 ze zm.), który stanowi, że kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

II. W zakresie udzielania świadczeń z funduszu socjalnego:

1. Nieudzielenie nauczycielom dofinansowania do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie, pomimo złożenia przez nich stosownych wniosków, w przypadku gdy ta forma

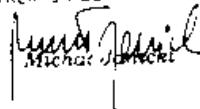
świadczenia socjalnego przysługiwała wszystkim pracownikom zgodnie z § 3 pkt 2 obowiązującego w Szkole Regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Powyższe wykluczenie było również niezgodne z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. jedn. ze zm.: Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335), ponieważ nie wynikało z braku spełnienia przez tych pracowników kryteriów ustawowych jak sytuacja życiowa, rodzinna i materialna.

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

1. Wykazywanie w sprawozdaniach danych zgodnych z ewidencją księgową do czego obliguje § 9 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781).
2. Przyznawanie świadczeń socjalnych zgodnie z obowiązującym w Szkole Regulaminem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. jedn. ze zm.: Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335).

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

DYREKTOR DEPARTAMENTU


Michał Jankowski

Do wiadomości:

1. Pani Liła Jaroń
- Dyrektor Wydziału Edukacji
2. BKN a/a