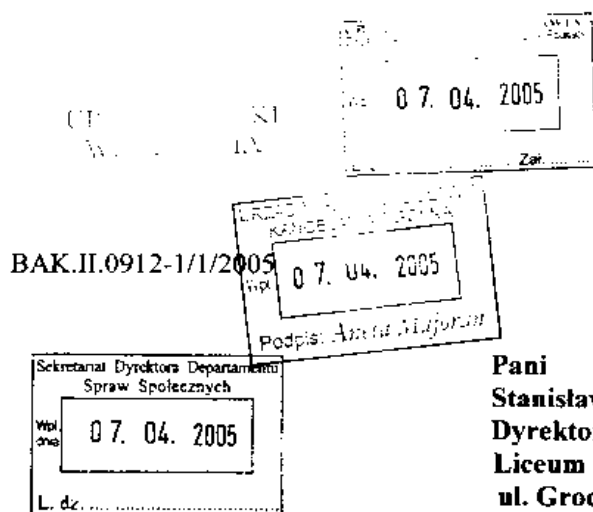




Wrocław, 4 lutego 2005 r.

Pani
Stanisława Socha
Dyrektor
Liceum Ogólnokształcącego Nr V
ul. Grochowa 13
53-523 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w styczniu br. kontrolę Liceum Ogólnokształcącego nr V przy ul. Grochowej 13 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto zagadnienia organizacyjno – prawne i kadrowo – płacowe za okres od 1 września do 31 grudnia 2004 r., finansowo – księgowo za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2004 r. oraz bilans za rok 2003.

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

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- 1) nieaktualnienie regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w zakresie zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 ze zm.);
- 2) przyznawanie środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - wczasy pod gruszą i zapomogi świąteczne - proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia, co jest niezgodne z art.8 ust.1 ww. ustawy oraz zapomóg bez wymaganej regulaminem dokumentacji;
- 3) wydatkowanie ze środka specjalnego kwoty 80 zł niezgodnie z uchwałą nr XIII/458/99 Rady Miejskiej Wrocławia z 21.10.1999 r. ze zm. w sprawie utworzenia środków specjalnych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Miasto (przelew środków na fundusz socjalny w celu pokrycia kosztów obsługi rachunku bankowego ZFŚS);
- 4) dokonywanie zapisów w księgach rachunkowych w zakresie ewidencji zmniejszeń majątku Szkoły poprzez zastosowanie storna czerwonego, co było niezgodne z załącznikiem 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 18

grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (...) (Dz.U. nr 153 poz. 1752).

Biorąc pod uwagę powyższe nieprawidłowości oraz inne zawarte w protokole kontroli wnoszę o:

1. Uaktualnienie regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
2. Przyznawanie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 ze zm.) oraz obowiązującym regulaminem.
3. Wydatkowanie środków specjalnych na działalność określoną w uchwale nr XIII/458/99 Rady Miejskiej Wrocławia z 21.10.1999 r. ze zm. w sprawie utworzenia środków specjalnych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Miasto.
4. Dokonywanie prawidłowych zapisów w zakresie ewidencji majątku, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (...) (Dz.U. nr 153 poz. 1752).

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

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Piatas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Władysław Sidorowicz
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji
3. BAK.II.- a/a