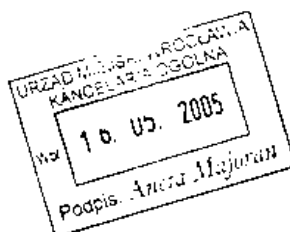


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-50/2005

Wrocław, 10 maja 2005 r.

Pani
Małgorzata Szafoni-Chorbińska
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 22
ul. Stabłowicka 143
54-062 Wrocław



Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w maju 2005 r. kontrolę Szkoły Podstawowej Nr 22 przy ul. Stabłowickiej 143 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto zagadnienia organizacyjno-prawne, kadrowo-płacowe za rok szkolny 2004/2005 i finansowo-księgowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.

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

Kontrola wykazała, że Szkoła na ogół prawidłowo realizowała swoje zadania.

Nie mniej jednak w bieżącej działalności Szkoły stwierdzono kilka nieprawidłowości, które dotyczyły:

1. Przyznania 10 pracownikom Szkoły świadczeń z tytułu wczasów pod gruszą w wysokości proporcjonalnej do wymiaru zatrudnienia, co jest niezgodne z przepisami ustawy z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.
2. Nieokreślenia w przyjętych przez Szkołę zasadach polityki rachunkowości sposobu postępowania z materiałem opałowym zużywanym we własnej kotłowni oraz niedokonania jego wyceny na dzień 31 grudnia 2004 r. i nieuwjęcia w bilansie za 2004 r. wartości zapasu tego materiału.
3. Nieprzeprowadzania okresowych kontroli kasy, do czego zobowiązywała stosowana w Szkole instrukcja kasowa.

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

1. Przydzielanie pracownikom świadczeń z funduszu socjalnego z uwzględnieniem jedynie sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej pracownika, zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.
2. Określenie w przyjętych przez Szkołę zasadach polityki rachunkowości sposobu postępowania z materiałem opałowym zużywanym we własnej kotłowni oraz dokonywanie jego wyceny na dzień bilansowy i ujmowanie w bilansie wartości zapasu tego materiału, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.).
3. Przeprowadzanie okresowych kontroli kasy na podstawie § 6, pkt. 8 obowiązującej instrukcji kasowej.

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

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Potalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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