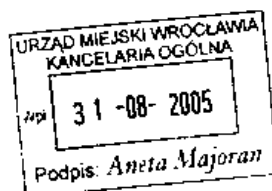


**URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA**

BAK.II.0912- 56/35/2005

Wrocław, 1 sierpnia 2005 r.

**Pani
Dorota Pisklewicz
Gimnazjum Nr 8
ul. Roosevelta 15
50-525 Wrocław**



Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w maju br. kontrolę Gimnazjum nr 8 w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych w roku szkolnym 2003/2004 oraz finansowo-księgowych za 2004 r.

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

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

1. Zobowiązania od dodatkowych wynagrodzeń rocznych, tzw. „13” z tytułu ZUS i podatków od osób fizycznych ewidencjonowano na koncie 231 zamiast na koncie 229 i 225, co jest niezgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 r. (Dz.U. nr 153 poz. 1732).
2. Wartość netto aktywów trwałych w kwocie 97.167,46 zł wykazanych w bilansie sporządzonym na 31.12.2004 r. nie wynika z ewidencji kont syntetycznych prowadzonych w systemie Turbo FK.
3. Wykazano różnice na koncie 014 (zbiory biblioteczne) w weryfikacji z księgami inwentarzowymi księgozbioru biblioteki szkolnej.
4. Dokumenty księgowe dekretowane są bez podania daty księgowania oraz wskazania miesiąca, w którym dokumenty zostały zakwalifikowane do zapisu w księgach rachunkowych.

Mając powyższe na uwadze wnoszę o:

1. Sporządzanie bilansu w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych.
2. Ewidencjonowanie zobowiązań wobec ZUS i z tytułu podatku od osób fizycznych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 października 2001 r. (Dz.U. nr 153, poz. 1732).
3. Weryfikację różnic pomiędzy kontem 014 (zbiory biblioteczne) a stanem faktycznym księgozbioru i dokonanie odpowiednich księgowania.
4. Dekretację dokumentów księgowych z podaniem daty księgowania oraz wskazaniem miesiąca, w którym dokumenty zakwalifikowano do zapisu w księgach rachunkowych zgodnie z art. 21, ust.1, pkt. 6 ustawy o rachunkowości.

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

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Pitalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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