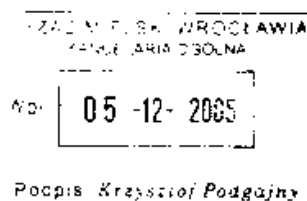


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BKN.II.0912-155/65/2005

Wrocław, 25 października 2005 r.

Pan
Ryszard Ślaski
Dyrektor
Zespołu Szkół Nr 18
ul. Młodych Techników 58
53-645 Wrocław



Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w październiku br. Kontrolę kompleksową za okres od 1 września 2003 r do 31 sierpnia 2005 r. w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych oraz finansowo-księgowych.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Dyrektorowi.

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

I. W zakresie spraw organizacyjno-prawnych:

1. Obowiązujący w Zespole Regulamin Rady Rodziców z dnia 14 listopada 2002 r. został sformułowany zbyt ogólnikowo i wymaga uzupełnienia treści lub sprecyzowania zapisów w zakresie zasad dotyczących działalności Rady w ramach posiadanych kompetencji.
2. Procedura ochrony danych osobowych wdrożona 10 kwietnia 2004 r. nie stanowi wystarczającego zabezpieczenia i ochrony tych danych zgodnie z przepisami ustawy z 27 stycznia 1997 r. o ochronie danych osobowych, z uwagi na:
 - brak przyporządkowania zbiorów danych osobowych (określonych i zaewidencjonowanych w procedurze) konkretnym odpowiedzialnym pracownikom,
 - niewystarczające określenie sposobu zarządzania i zabezpieczenia systemu informatycznego zbierania i przetwarzania danych.

II. W zakresie spraw finansowo-księgowych:

1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych w arkuszu kalkulacyjnym Excel, co nie spełnia wymogu art. 13 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. Prowadzenie niekompletnej ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego w zakresie stosowania klasyfikacji budżetowej, co jest niezgodne z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z 13 marca 2001 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
3. Brak ewidencji analitycznej do konta: Rozrachunki z dostawcami oraz brak szczegółowej ewidencji analitycznej do konta: Rozrachunki z odbiorcami.
4. Wydruki dzienników za okresy sprawozdawcze nie spełniały wymogu art. 4 ust. 3 pkt 2 oraz art.14 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości w zakresie ujmowania zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym.
5. Nie ujęcie w księgach roku 2004 faktur za media na łączną kwotę 51.634,73 zł, które zostały wystawione w styczniu 2005 r., a dotyczyły grudnia 2004 r.
6. Sporządzanie łącznego raportu kasowego dla dwóch rachunków bankowych.
7. Udzielanie i rozliczanie zaliczek z kasy bez stosowania druków: wnioski o zaliczkę oraz rozliczenie zaliczki.

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

1. Spowodowanie uzupełnienia dotychczasowego lub opracowanie nowego Regulaminu Rady Rodziców uwzględniającego braki w zapisach dotyczących m.in.: zasady zwoływania zebrań oraz ich dokumentowania, formy podejmowania uchwał, zasady użytkowania gromadzonych funduszy i składania sprawozdań z działalności Rady.
2. Zakończenie w ustalonym przez p. Dyrektora terminie do końca listopada br. działań (podjętych w trakcie kontroli) polegających na opracowaniu aneksów do zakresów czynności dla pracowników, którzy gromadzą i przetwarzają dane osobowe oraz opracowaniu instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do zbierania i przetwarzania tych danych.
3. Prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami art. 13 ust. 4 i 5 ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości.
4. Prowadzenie kompletnej ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego w zakresie stosowania klasyfikacji budżetowej zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
5. Generowanie z systemu finansowo-księgowego wydruków dzienników, które będą spełniać wymogi art. 4 ust. 3 pkt 2 oraz

art.14 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości w zakresie ujmowania zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym.

6. Ujmowanie w księgach rachunkowych wszystkich osiągniętych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami dotyczących roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty (zgodnie z art.6 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości).
7. Sporządzanie raportów kasowych odrębnie dla poszczególnych rachunków bankowych.
8. Udzielanie zaliczek z kasy na wniosek pracownika oraz posługiwanie się drukami dot. rozliczania tych zaliczek.

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

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Patałas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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