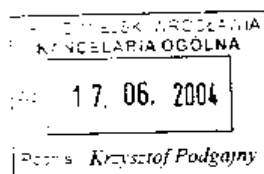


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-94/2004

Wrocław, 28 maja 2004 r.



Pani
Teresa Bartnicka-Romanowska
Dyrektor
Gimnazjum Nr 4
im. Ojca Świętego Jana Pawła II
ul. Paulińska 14
50-247 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w maju br. kontrolę Gimnazjum Nr 4 w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych w roku szkolnym 2003/2004 oraz finansowo-księgowych za 2003 rok.

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

Szkoła ogólnie prawidłowo realizowała swoją działalność statutową. Niektóre uchybienia zostały wyeliminowane jeszcze w trakcie kontroli. Niemniej kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- dokonywanie przez kasjera kontroli merytorycznej dowodów kasowych co było niezgodne z Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych obowiązującą w Szkole,
- zastosowanie nieodpowiedniej stawki amortyzacyjnej dla odpisów umorzeniowych kotła gazowego (8,5 % zamiast 7 %),
- brak dokonania denominacji wartości księgozbioru na 01.01.1995 r., stąd jego wartość w ewidencji księgowej jest zawyżona.

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor oraz uwzględniając inne ustalenia opisane w protokole kontroli, wnoszę o:

1. Przeprowadzanie kontroli merytorycznej dowodów księgowych przez osoby upoważnione w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych.

2. Stosowanie stawek amortyzacyjnych zgodnych z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 ze zm.).
3. Sfinalizowanie podjętych w trakcie kontroli działań, w celu ustalenia rzeczywistej wartości księgowej zbiorów bibliotecznych.

O sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę zawiadomić mnie w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.


Z up. PREZYDENTA
Włodzisław Pająk
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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