

URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-170/107/2004

Wrocław, 19 października 2004 r.

**Pani
Dorota Masłowska
Szkoła Podstawowa nr 20
ul. Kamieńskiego 24
51-124 Wrocław**

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w październiku br. kontrolę Szkoły Podstawowej nr 20 w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych w roku szkolnym 2003/2004 oraz finansowo-księgowych za okres od stycznia do sierpnia 2004 i bilansu za 2003 r.

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

Kontrola wykazała, że Szkoła ogólnie prawidłowo realizowała swoje zadania statutowe. Niektóre uchybienia zostały wyeliminowane jeszcze w trakcie kontroli. Pozytywnie oceniono m. in. wdrożenie:

- procedury kwalifikowania dowodów księgowych do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca, w którym ujęcie ma nastąpić (zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości),
- potwierdzania kontroli formalno – rachunkowej na dokumentach księgowych przez kasjera (zgodnie z instrukcją kasową obowiązującą w Szkole),

Ponadto kontrola wykazała różnice na kontach i paragrafach w rozdziale 85401, co spowodowało błędne podanie kwot w sprawozdaniu Rb-32. Błędy w księgowaniach doprowadziły do zaniżenia w sprawozdaniu wykonanych przychodów o 235 zł, oraz zawyżenia poniesionych wydatków o 2,38 zł, a także do zaniżenia stanu środków pieniężnych na koniec okresu o 237,38 zł.

Mając powyższe na uwadze wnoszę o dokonanie odpowiednich korekt w księgach rachunkowych, które umożliwią sporządzenie rzetelnego sprawozdania Rb-32 na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Patałas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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