

URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-180/112/2004

Wrocław, 10 listopada 2004 r.

**Pani
Maria Kolacka
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 97
ul. Prosta 16
53-509 Wrocław**

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w październiku br. kontrolę Szkoły Podstawowej Nr 97 w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2003/2004 oraz finansowo-księgowych za okres od 01.01. do 31.08.2004 r. i bilansu za 2003 r.

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.

Pozytywnie oceniono m. in.:

1. wdrożenie procedury kwalifikowania dowodów księgowych do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca, w którym zostaną zaewidencjonowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.),
2. uzupełnienie obowiązującej w szkole dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości m. in. o opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów oraz opis systemu przetwarzania danych,
3. wdrożenie obowiązku potwierdzania odbioru gotówki z kasy na rozchodowych dowodach kasowych oraz odbioru materiałów do zużycia na fakturach zakupu,
4. dokonanie korekty umorzenia kserokopiarki w związku ze stosowaniem nieprawidłowej stawki amortyzacyjnej,
5. wydanie przez Dyrektora zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych.

Nadto w sprawozdaniu Rb-32 z wykonania planu przychodów i rozchodów środków specjalnych na dzień 30.06.2004 r., dotyczącym rozdziału 80101, stwierdzono niezgodność kwot należności i zobowiązań z ewidencją księgową.

Na początek okresu w sprawozdaniu wykazano należności w kwocie 667 zł i zobowiązania w kwocie 7.508 zł, zaś w ewidencji księgowej należności stanowią kwotę 582,39 zł, zaś zobowiązania 1.816,42 zł. Na koniec okresu w sprawozdaniu wykazano zobowiązania w kwocie 1.537, gdy w księgach rachunkowych kwota zobowiązań wynosi 1.816,42.

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

1. Wykazywanie należności i zobowiązań w sprawozdaniach Rb - 32 z wykonania planu finansowego środków specjalnych jednostek budżetowych w wysokościach zgodnych z ewidencją księgową.
2. Poinformowanie o wynikach i terminie zakończenia inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych.

O sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę powiadomić mnie w terminie do 15 stycznia 2005 r.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Dudała
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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