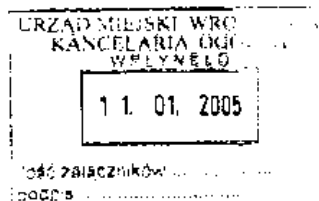


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA



BAK.II.0912-184/2004

Wrocław, 23 listopada 2004 r.

Pani
Barbara Mistygacz
Dyrektor
Zespołu Szkolno Przedszkolnego nr 1
ul. Zemska 16 c
54-438 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w listopadzie 2004 r. kontrolę Zespołu Szkolno Przedszkolnego nr 1 we Wrocławiu w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za rok szkolny 2003/2004 i finansowo-księgowych za okres od 1 stycznia do 3 września 2004 r.

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

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

1. prowadzenie komputerowej ewidencji czasu pracy w sposób nieodzwierciedlający rzeczywistego czasu pracy pracowników stacji uzdatniania wody i konserwatorów, poprzez nie wykazywanie w w/w ewidencji danych wynikających z list obecności,
2. sprawozdania półrocznego Rb-32 z wykonania planów finansowych środków specjalnych wg stanu na 30.06.2004 r. nie sporządzono na podstawie księgowości analitycznej do rachunku bankowego, co jest niezgodnie z zał. nr 1. rozdz. 10 § 15 rozporządzenia z 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 24, poz. 279 ze zm.),
3. kwota 16 781,35 zł z przeznaczeniem na zapomogi rzeczowe została wydatkowana bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu, co jest niezgodnie art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.).

4. wydatkowanie środków z ZFŚS w kwocie 434,32 zł na zakup nekrologów, co jest niezgodne z art. 1 i 2, pkt. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.), gdyż tego typu wydatki nie mają charakteru działalności socjalnej,
5. zawarte umowy:
 - nr 2/03/04 na najem garażu,
 - nr 6/03/04 na najem pomieszczenia na działalność związaną z ubezpieczeniami,
 - nr 6/2004 na najem pomieszczenia na działalność związaną z pobieraniem opłat za energię elektryczną,
 - nr 7/2004 na najem powierzchni z przeznaczeniem na prowadzenie agencji pocztowej,

nie posiadały pisemnej akceptacji Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych oraz pozytywnej opinii Dyrektora Wydziału Edukacji, co jest niezgodnie z § 2 posiadanego przez Panią pełnomocnictwa z 11 kwietnia 2003 r.

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole, wnoszę o:

1. Dostosowanie komputerowej ewidencji czasu pracy do odpowiednich zapisów w listach obecności pracowników.
2. Sporządzanie sprawozdań Rb-32 na podstawie księgowości analitycznej do rachunku bankowego zgodnie z rozporządzeniem z 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 24, poz. 279 ze zm.).
3. Udzielanie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami art. 1 i 2 pkt. 1 oraz art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.).
4. Zawieranie umów najmu na cele inne niż wymienione w § 1 posiadanego przez Panią pełnomocnictwa po uzyskaniu pisemnej akceptacji Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych oraz pozytywnej opinii Dyrektora Wydziału Edukacji, stosownie do zapisu § 2 udzielonego pełnomocnictwa.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższego zalecenia proszę mnie poinformować w terminie 1 miesiąca od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Wojciech Góralowski
Sekretarz Miasta Wrocławia