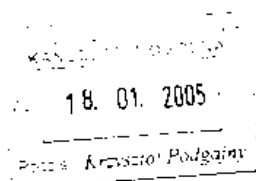


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-189/2004

Wrocław, 9 grudnia 2004 r.

Pani
Janina Hebisz-Czuba
Dyrektor
Zespołu Placówek Oświatowych Nr 1
ul. Wałbrzyska 50
52-314 Wrocław



Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w grudniu br. kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowo-księgowych za okres od 1 stycznia do 31 października 2004 r i bilansu za 2003 r.

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

Przeprowadzona kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

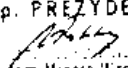
- w zakresie zagadnień finansowo-księgowych:
 1. Nieprowadzenie ewidencji księgowej w zakresie zaległości w opłatach wychowanków Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 3 za wyżywienie.
 2. Nieujęcie w księgach rachunkowych roku 2003 faktur za dostawę towarów i usług, otrzymanych po dniu bilansowym, a dotyczących roku 2003.
- w zakresie prowadzenia działalności socjalnej:
 1. Przyznawanie świadczeń socjalnych proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia.

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

1. Prowadzenie ewidencji księgowej w zakresie zaległości w opłatach za wyżywienie wychowanków Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 3.
2. Ujmowanie w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych i przypadających na jej rzecz przychodów oraz obciążających ją kosztów związanych z tymi przychodami, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 14 ust. 2 pkt. 2 ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.
3. Przyznawanie świadczeń socjalnych zgodnie z przepisami art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

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

Z up. PREZYDENTA


R. J. J. J. J. J.
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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