

Szkoła Podstawowa nr 95

Pani Teresa Molęda
Dyrektor

ul. Starogajowa 66-68
54-047 Wrocław

Wrocław, 19 lipca 2011 r.

WKN.KJM.1711.64.2011
367/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego przeprowadził kontrolę, której przedmiotem były zagadnienia organizacyjno – prawne, kadrowo – płacowe za rok szkolny 2009/2010 i finansowo-księgowy za rok 2010.

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

Kontrola w powyższym zakresie wykazała nieprawidłowości polegające na:

- braku w regulaminie korzystania z boiska szkolnego zasad bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego, co jest wymagane § 31 ust. 6 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz.U. z 2003 r. Nr 6, poz. 69 ze zm.),
- nieprawidłowym ujęciu w ewidencji księgowej zakupionych pozostałych środków trwałych w zakresie ich wartości początkowej, zmniejszenia tej wartości i odnoszenia w koszty umorzenia tych środków, czym naruszono art. 20 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- nie dokonaniu w stosunku do niektórych kontrahentów inwentaryzacji należności drogą uzyskania od nich potwierdzeń prawidłowości stanu aktywów, wykazanego w księgach rachunkowych na dzień bilansowy, co jest wymagane przepisem art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto, stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybienia m.in. w zakresie: nie ujęcia wszystkich wymaganych ustaleń w regulaminie pracy oraz w statucie Szkoły, przestrzegania przepisów bhp, nieprawidłowego ujmowania w raportach kasowych dat zdarzeń dotyczących wypłat oraz nie stosowania ustaleń ujętych w Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej, nieprawidłowego klasyfikowania niektórych wydatków, nieprawidłowego stosowania stawek amortyzacyjnych niektórych środków trwałych, nie skorygowania w sprawozdaniu rocznym Rb-34 wysokości należności po korekcie ujętej w ewidencji księgowej.

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. + 48 717 77 92 35
fax + 48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia opisano szczegółowo w protokole kontroli.

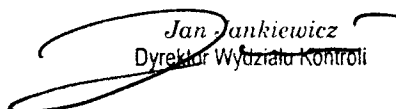
W związku ze zobowiązaniem się Pani Dyrektor do wyeliminowania uchybień i nieprawidłowości lub podjęciem w trakcie kontroli działań naprawczych odstąpiono od formułowania zaleceń w ww. zakresie.

W przypadku pozostałych nieprawidłowości należy:

1. Podjąć działania zmierzające do zapewnienia bezpiecznych i higienicznych warunków pracy i nauki.
2. Wprowadzić mechanizmy zapewniające prawidłowe ewidencjonowanie zdarzeń, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami wykonawczymi do ustawy o finansach publicznych.
3. Przeprowadzać inwentaryzację należności od kontrahentów zgodnie z ustawą o rachunkowości.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA


Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska –Dyrektor Wydziału Edukacji UMW
2. a/a

