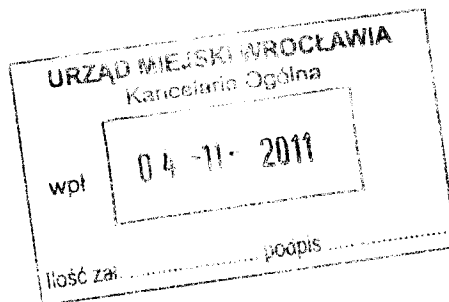
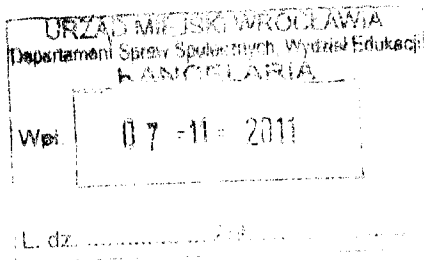




Zespół Szkół Nr 21
 Pani
 Maria Kostołowska
 Dyrektor
 ul. Ignuta 28
 54-152 Wrocław

Wrocław, 3 października 2011 r.

WKN-KJM.1711.126.2011

560/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w zakresie spraw organizacyjno - prawnych, kadrowo - płacowych za rok szkolny 2009/2010 i finansowo-księgowych za rok 2010.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazano pani Dyrektor.

W trakcie kontroli ustalono, iż jednostka na ogół prawidłowo realizowała zadania statutowe oraz przestrzegała obowiązujących przepisów za wyjątkiem stwierdzonych przypadków:

- 1) niezaksięgowania w księgach rachunkowych wartości nieruchomości ustalonej decyzją Wojewody Dolnośląskiego z 25 stycznia 2006r. na kwotę 5.495.800,00 zł, co stanowiło naruszenie przepisu art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz.U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.);
- 2) niedokonania w latach 2009 i 2010 dwukrotnych przeglądów przewodów kominowych, co było niezgodne z przepisem art. 62 ust. 1 pkt 3 ustawy z 7.07.1994r. Prawo budowlane (j.t. z 2010r. Dz.U. Nr 243 poz. 1623 ze zm.);
- 3) wystawienia faktury za najem pomieszczeń, w której termin zapłaty faktury był inny niż określony w umowie najmu.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i uchybieniami należy:

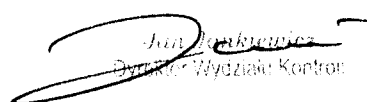
1. Wprowadzić na stan środków trwałych wartość nieruchomości.
2. Dokonywać przeglądów przewodów kominowych dwa razy w roku.
3. Wystawiać faktury za najem zgodnie z terminami określonymi w umowie.

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

Do wiadomości:

1. Pan Maria Iwona Bugajska
 Dyrektor Wydziału Edukacji U.M.W.
2. a/a

z op. PREZYDENTA


 Jan Jankiewicz
 Dyrektor Wydziału Kontroli

Wydział Kontroli
 ul. Wojciecha Bogusławskiego 8-10; 50-031 Wrocław
 tel. +48 71 77 92 31
 fax +48 71 77 92 34
 wkn@um.wroclaw.pl
 www.wroclaw.pl

