



URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA

Dzielnice: Stare Miasto, Nowe Miasto, Śródmieście, Złoty Stok, Fabryczna, Krzyki, Psie Pole, Stare Miasto, Nowe Miasto, Śródmieście, Złoty Stok, Fabryczna, Krzyki, Psie Pole

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA OGÓLNA

Wól. 23 GRU. 2011

Podpis: Marcin Ryba-Romanowski

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2
Pani
Renata Działo
Dyrektor
ul. Horbaczewskiego 61
54-130 Wrocław

Wrocław, 22 grudnia 2011 r.

WKN-KJM.1711.156.2011

635/11

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) zaksięgowania w księgach rachunkowych wartości budynku szkolnego i sali gimnastycznej, bez właściwych rodzajowo dokumentów stanowiących podstawę księgowania, co było niezgodne z przepisem art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz.U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- 2) wykazania w sprawozdaniu Rb-34 za 2010r. wartości zobowiązań w innej wysokości niż to wynika z ewidencji księgowej, co było niezgodne z § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z 3.02.2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- 3) wystawiania faktur za najem pomieszczeń, w których termin zapłaty był inny niż określony w umowach najmu.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i uchybieniami należy:

1. Uzupełnić brakujące dokumenty na podstawie których wprowadzono na stan środków trwałych wartość nieruchomości.
2. Wykazywać w sprawozdaniach dane zgodnie z ewidencją księgową.

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.

PROF. PRZEDSIĘWZIĘCIA
[Signature]
[Signature]

Do wiadomości:

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

[Signature]