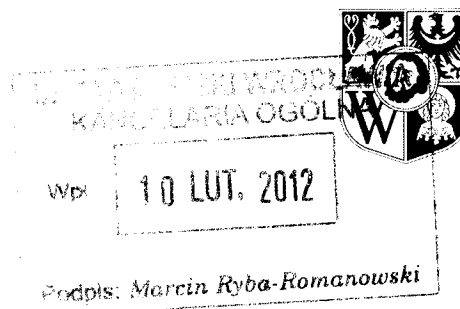


Prezydent Wrocławia



Zespół Szkół Nr 18
Pan
Piotr Lusaar
Dyrektor
ul. Młodych Techników 58
54-152 Wrocław

Wrocław, 9 lutego 2012 r.

WKN-KJM.1711.4.2012

89 /12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w zakresie spraw organizacyjno - prawnych, kadrowo - płacowych za rok szkolny 2010/2011 i finansowo-księgowych za I półrocze 2011.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazano panu Dyrektorowi.

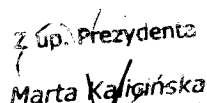
W trakcie kontroli ustalono, iż jednostka na ogół prawidłowo realizowała zadania statutowe oraz przestrzegała obowiązujących przepisów za wyjątkiem stwierdzonych przypadków:

- 1) nieterminowego przekazania gotówki na rachunek bankowy dochodów, co było niezgodne z pkt. 6 Instrukcji w sprawie gospodarki kasowej,
- 2) wykazania w sprawozdaniu Rb-28S za I półrocze 2011r. wartości zobowiązań w innej wysokości niż to wynika z ewidencji księgowej i niewykazania w sprawozdaniu Rb-34S za okres j.w. paragrafu dochodów z tytułu odsetek, 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) zaksięgowania na koncie 013 innych kwot niż to wynikało z faktur zakupu, czym naruszono art. 20 ust. 2 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. z 2009r. Nr 152, poz.1223 ze zm.),
- 4) wystawiania faktur za najem pomieszczeń, w których termin zapłaty był niezgodny z określonym w umowie najmu.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i uchybieniami należy:

1. Odprowadzać pobraną gotówkę zgodnie z obowiązującymi terminami.
2. Wykazywać w sprawozdaniach budżetowych dane wynikające z ewidencji księgowej.
3. Ujmować w ewidencji księgowej dane zgodne z dokumentami źródłowymi.
4. 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.


Marta Kalińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

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

