

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 2

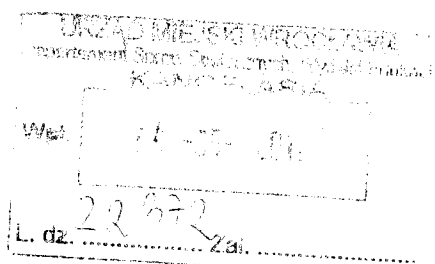
Pani

Małgorzata Kawalec

Dyrektor

ul. Kielecka 51 a

54-029 Wrocław



Wrocław, 23 maja 2012 r.

WKN-KJM.1711.23.2012

224/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową, której przedmiotem były zagadnienia organizacyjno-prawne, kadrowo-płacowe za rok szkolny 2010/2011 i finansowo-księgowe za pierwsze półrocze 2011.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Pani Dyrektor. Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole stwierdzono, że:

- wydawano pracownikom odzież ochronną i roboczą niezgodnie z obowiązującą w Ośrodku „Tabelą norm przydziału środków ochrony indywidualnej odzieży i obuwia roboczego”,
- dopuszczono do pracy bez aktualnych badań okresowych grupę pracowników Ośrodka, co było niezgodne z art. 229 § 4 Kodeksu pracy,
- nie umieszczono planów ewakuacji w budynkach Ośrodka, co jest niezgodne z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 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),
- karty ewidencji czasu pracy były niezgodne z listami obecności w czterech przypadkach,
- potwierdzono przeprowadzenie zajęć w dzienniku lekcyjnym przez nauczyciela formalnie przebywającego na zwolnieniu lekarskim,
- nie udostępniono tabel wysokości finansowania świadczeń z ZFŚS, co uniemożliwiło weryfikację przyznanych świadczeń,
- nie dokonywano bieżącej weryfikacji należności, których wysokość wg stanu na dzień 30 czerwca 2011 r. wynosiła kwotę 106.451,94 zł,
- nie ujęto zwiększenia majątku w księgach rachunkowych w miesiącu lutym 2011 r., w którym przekazano do użytkowania zakupiony sprzęt sportowy,

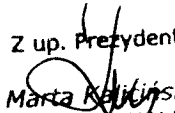
co naruszało art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. z 2009 r. Dz.U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),

- nie ujęto w księgach rachunkowych roku 2010 stwierdzonej nadwyżki inwentaryzacyjnej w kwocie 88,50 zł, co było niezgodne z przepisem art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Mając na względzie stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz biorąc pod uwagę podjęte w czasie kontroli przez Dyrektora Ośrodka działania naprawcze należy:

- podjąć działania zmierzające do weryfikacji salda konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” oraz opracować i wprowadzić do stosowania procedurę windykacyjną mającą na celu bieżące odzyskiwanie należności,
- stosować obowiązujące przepisy Kodeksu pracy,
- dołożyć większej staranności przy stosowaniu obowiązujących przepisów w zakresie finansów i rachunkowości.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kelińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

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

