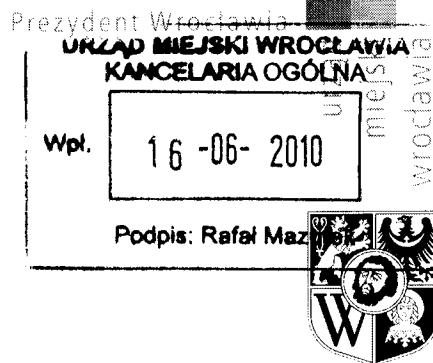
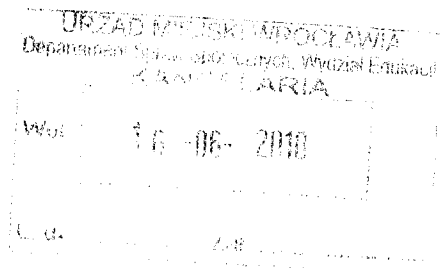




Gimnazjum Nr 23

im. Wandy Rutkiewicz

Jadwiga Żakowska
Dyrektor

ul. Jastrzębia 26
53-148 Wrocław

Wrocław, 15 czerwca 2010r.

WKN.II.0914-46/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w maju br. kontrolę kompleksową w zakresie spraw organizacyjno – prawnych, kadrowo – płacowych za rok szkolny 2008/2009 oraz finansowo-księgowych za 2009r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole kontroli z dnia 31 maja 2010r., którego egzemplarz Pani doręczono.

Przeprowadzona kontrola wykazała nieprawidłowość polegającą na braku wykazania w bilansie za 2009r. kwoty zabezpieczenia należytego wykonania umowy, która została ujęta w ewidencji księgowej, czym naruszono art.46 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. (t.j.:Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.) oraz art. 14 ust.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont (...) (Dz. U. nr 142 poz.1020 ze zm.).

W pozostałym skontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zobowiązuję Panią do przestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących prawidłowego sporządzania bilansu jednostki.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego 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 Krzysztof Czaja
Dyrektor Wydziału Edukacji
2. a/a

Jolanta Rutkiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax +48 71 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl