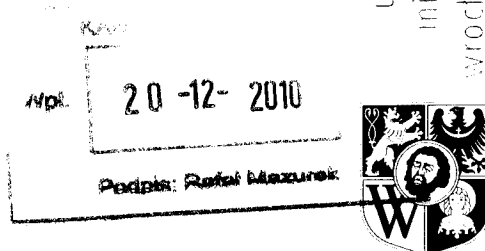


Prezydent Wrocławia

urząd
miejski
wrocławia



Gimnazjum nr 21

Pani Barbara Bieganek
Dyrektor

ul. Świętego Jerzego 4
50-518 Wrocław

Wrocław, 13 grudnia 2010 r.

WKN.II.0914-104/417/10

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W trakcie przeprowadzonej kontroli w zakresie spraw organizacyjno – prawnych, kadrowo – płacowych za rok szkolny 2008/2009 i finansowo-księgowych za rok 2009, stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

- zapłaceniu podatku VAT za miesiąc październik 2009 r. po terminie ustawowym tj. po 25.11.2009 r., co jest niezgodne z art. 103 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. nr 54, poz. 535 ze zm.),
- nieuwjęciu w ewidencji środków trwałych wartości nieruchomości zabudowanej otrzymanej w trwały zarząd na podstawie decyzji nr 57/2009 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.09.2009 r.,
- zawarciu 7 umów najmu pomieszczeń szkolnych na inne cele niż określone w § 2 ust.1, pkt 2 zarządzeń Prezydenta Wrocławia nr 955/07 z 7 maja 2007 r. i nr 6114/09 z 28 kwietnia 2009 r. bez wymaganych opinii i akceptacji,
- niezgodności zapisów obowiązującego regulaminu zfsś w zakresie przyznawania świadczeń socjalnych z przepisami art. 2 ust. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz.U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 ze zm.).

Biorąc pod uwagę powyższe należy:

1. Przestrzegać ustawowych terminów w zakresie regulowania zobowiązań publiczno-prawnych.
2. Wprowadzić do ewidencji księgowej aktualną wartość nieruchomości zabudowanej otrzymanej w trwały zarząd wraz z dalszymi konsekwencjami wynikającymi z tej decyzji, zgodnie z § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont, dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. : 48 717 77 92 35
fax : 48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. nr 128 poz. 861).

3. Zawierać umowy najmu pomieszczeń szkolnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. Dostosować zapisy regulaminu zfsś do aktualnie obowiązujących w tym zakresie przepisów.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Patalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Wydział Edukacji
Urząd Miejski Wrocławia
2. a/a

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Włodzisław Fronc