



GIMNAZJUM NR 1
Im. Hugona Steinhausa

Pani Zofia Stawicka
Dyrektor

ul. Jelenia 7
54 – 242 Wrocław

Wrocław, 2 sierpnia 2010 r.

WKN.II.0914 – 50/2010

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Gimnazjum nr 1 im. *Hugona Steinhausa*, przy ul. Jeleniej 7 we Wrocławiu, w zakresie zagadnień organizacyjno – prawnych i kadrowo – płacowych za rok szkolny 2008/2009 oraz finansowo – księgowych za 2009r. W toku wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

- dokumentowanie wpływów gotówkowych do kasy dowodami bez nadanego numeru,
- dokumentowanie wpłat gotówkowych do kasy dowodami wpłaty z datą wcześniejsza niż data realizacji czeku potwierdzona wyciągiem bankowym,
- zakwalifikowanie dowodów księgowych do ujęcia w wydatkach niezgodnie z zasadą memoriału,
- realizowanie zobowiązań wobec kontrahentów po terminie zapłaty,
- zastosowanie nieprawidłowej klasyfikacji wydatku,
- zastosowanie stawki umarzania środków trwałych niezgodnej z załącznikiem nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (j.t. Dz. U. z 2000r. nr 54, poz.654 ze zm.).

W związku z tym, że w trakcie kontroli Pani Dyrektor zobowiązała Głównego Księgowego do przestrzegania zasad i przepisów prawa obowiązujących w ww. zakresie odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych.

DYREKTOR WYDZIAŁU

Jan Jankiewicz

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja Dyrektor Wydziału Edukacji UM
2. a/

akt *Jan Jankiewicz*