



Zespół „Centrum Edukacji Kulturalnej Dzieci i Młodzieży”
Pani Joanna Gąsiorek
Dyrektor

ul. Hugona Kołłątaja 20
50-007 Wrocław

WKN-KPZ.1711.6.2017
00041627/2017/W

Wrocław, 24 maja 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektora jednostce, której przedmiotem były:

1. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe, za rok szkolny 2015/2016.
2. Zagadnienia finansowe, za 2016 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.6.2017, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie następujących nieprawidłowości:

1. W zakresie zasad (polityki) rachunkowości:
 - w Planie kont, ustalającym wykaz kont księgi głównej ujęto konto 770 (Zyski nadzwyczajne) oraz konto 771 (Straty nadzwyczajne), które zgodnie z § 1 pkt 2) rozporządzenia MF z dnia 02.11.2015 r., zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego (...), zostały uchylone z dniem 01.01.2016 r.,
 - nie określono szczegółowo zasad klasyfikacji zdarzeń oraz prowadzenia ksiąg pomocniczych do konta 139 – Inne rachunki bankowe, czym naruszono art. 10 ust. 1 pkt 3) lit. a) ustawy o rachunkowości,
 - nie zawarto zapisów dotyczących systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, czym naruszono art. 10 ust. 1 pkt 4) ww. ustawy,
 - nie aktualizowano w formie pisemnej stosowanych wersji programu finansowo-księgowego firmy PROBIT o nazwie JPROBIT, czym naruszono art. 10 ust. 2 ww. ustawy.
2. Zawierano umowy najmu bez powiadomienia i bez zgody Prezydenta Wrocławia, czym nie spełniono wymogu art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz pkt 4 lit a) i b) decyzji nr 112/2012 z dnia 31.10.2012 r. Prezydenta Wrocławia oddającej Zespołowi nieruchomości w trwały zarząd.

3. Dokonano błędnego zapisu w Miesięcznej Karcie Ewidencji Czasu Pracy, poprzez niewykazanie w dniu 1.09. 2015 r. nieobecności pracownika w pracy oraz nieprawidłowe określenie przepracowanych przez niego godzin pracy we wrześniu 2015 r.

Mając na uwadze że:

- wyeliminowała Pani Dyrektor w trakcie kontroli nieprawidłowości w polityce rachunkowości,
- umowy najmu zawarte od września 2016 r. spełniają wymogi ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz decyzji Prezydenta Wrocławia oddającej Zespołowi nieruchomości w trwały zarząd,
- zobowiązała się Pani Dyrektor do poprawy zapisów w karcie czasu pracy pracownika,

nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.

Z up. Prezydenta
Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.6.2017 w wersji elektronicznej.

[Handwritten signature]