



Gimnazjum nr 25

Pani Elżbieta Chrobak
Dyrektor
ul. Orzechowa 62
50-540 Wrocław

Wrocław, 8 czerwca 2009r.

WKN.I.0914-98/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę planową w Gimnazjum nr 25, przy ul. Orzechowej 62 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie, na podstawie 5% wydatków roku 2008, realizacji procedur w zakresie zgodności kwot zobowiązań publicznoprawnych ujętych w ewidencji księgowej z ich naliczeniami oraz terminowość ich regulowania.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

W trakcie kontroli usunięto uchybienia i nieprawidłowość poprzez:

1. Powierzenie głównemu księgowemu w formie pisemnej, zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), określonych czynności w zakresie gospodarki finansowej, tj. w zakresie sporządzania deklaracji, wymaganej przepisami ustawy o podatku od towarów i usług oraz w zakresie dokonywania płatności zobowiązań publicznoprawnych dotyczących wpłat na PFRON i podatku od towarów i usług. Ponadto w trakcie kontroli dyrektor Gimnazjum powierzył głównemu księgowemu czynności: wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym i dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, o których mowa w art. 45 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych;
2. Powierzenie w formie pisemnej specjalistce ds. kadr i płac wykonywanie czynności w zakresie naliczania składek na Fundusz pracy;
3. Przekazanie do urzędu skarbowego informacji o osobach odpowiedzialnych za obliczanie i pobieranie podatków oraz terminowe wpłacanie organowi podatkowemu pobranych kwot, zgodnie z art. 31 ustawy Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 ze zm.).

Ponadto ustalono, że jednostka przekazała do PFRON Informację roczną o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych INF-2, w dniu 2 lutego 2009r., co było niezgodne z art. 21 ust. 2f ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U.

134

z 2008r. Nr 14, poz. 92 ze zm.). Zgodnie z powyższym przepisem informacja roczna składana jest w terminie do 20 stycznia za rok poprzedni.

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe, zobowiązuję do terminowego przekazywania wymaganych deklaracji do PFRON.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego proszę poinformować mnie oraz Wydział Kontroli UMW, al. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:

1. Dyrektor Wydziału Edukacji
2. WKN - a/a