



Pani  
Katarzyna Cichosz  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej Nr 37  
ul. Sarbinowska 10  
54-320 Wrocław

Wrocław, 2 XII 2009 r.

WKN.II.0914-111/2009

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w maju 2009 r. kontrolę kompleksową w Szkole Podstawowej Nr 37 przy ul. Sarbinowskiej 10 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli były zagadnienia organizacyjno-prawne, kadrowo-płacowe za rok szkolny 2007/2008 oraz finansowo-księgowy za 2008 r.

Na podstawie dowodów źródłowych objętych kontrolą stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

- nieprzeprowadzeniu w 2008 r. inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych raz w ciągu 4 lat wynika z art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 ze zm.). Uprzednia inwentaryzacja ww. składników majątkowych została przeprowadzona w 2004 r.,
- zawarciu 3 umów najmu pomieszczeń szkoły, z przeznaczeniem na garaże, bez uzyskania pozytywnej opinii Dyrektora Wydziału Edukacji UM, a następnie pisemnej akceptacji Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych UM wymaganych § 2 ust. 3 pkt 2 Zarządzenia Prezydenta Wrocławia nr 955/07 z 7 maja 2007 r. w sprawie określenia zakresu pełnomocnictw dla dyrektorów szkół, dla których organem prowadzącym jest miasto Wrocław,
- powierzeniu i ustaleniu jednakowych zakresów obowiązków głównego księgowego dwóm osobom, co jest niezgodne z art. 45 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r., nr 249, poz. 2104 ze zm.), na podstawie którego „Głównym księgowym jednostki sektora finansów publicznych, zwanym dalej „głównym księgowym”, jest pracownik któremu kierownik powierza obowiązki i odpowiedzialność w zakresie (...)”.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zobowiązuję do:

1. Przeprowadzania inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych w terminach określonych w obowiązujących przepisach.
2. Zawierania umów najmu pomieszczeń szkoły, zgodnie z posiadanym pełnomocnictwem.
3. Powierzenia obowiązków głównego księgowego zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

DeU 14 poz. 144. 200  
art. 18 ust. 10 odpow.  
działalności za  
pomoczenie dyspozj  
finansów publicz.

art. 15 - 1

O podjętych działaniach oraz sposobie realizacji wniosku pokontrolnego, proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia ul. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA

*Jan Janikiewicz*  
Dyrektor Wydziału Kontroli

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

*Malgorzata Fronia*  
Malgorzata Fronia

Do wiadomości:

1. Dyrektor Wydziału Edukacji UM

*Januszka*

*Andrzej*