

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA OGÓLNA

Wp: 31-07-2009

podpis: Rafał Mazurek



urząd
miejski
wrocławia

Szkoła Podstawowa nr 118

Pani Barbara Rotte
Dyrektor

Bulwar Ikara 19
54-130 Wrocław

Wrocław, 23 lipca 2009r.

WKN.I.0914-127/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę planową w Szkole Podstawowej nr 118, przy Bulwarze Ikara 19 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 uchybienie i nieprawidłowość poprzez:

1. Powierzenie sekretarzowi Szkoły 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 informacji (deklaracji), wymaganych przepisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz w zakresie terminowego przekazywania ich do PFRON.
2. Przekazanie do urzędu skarbowego informacji o osobach odpowiedzialnych za obliczanie i pobieranie podatków oraz terminowe wpłacanie organowi podatkowemu pobranych kwot, a także informacji o osobach upoważnionych do podpisywania deklaracji wymaganych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i ustawy o podatku od towarów i usług, zgodnie z art. 31 i 80a ustawy Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 ze zm.),

Do nieprawidłowości, które wymagają podjęcia działań naprawczych należą:

1. Przekazanie do PFRON po wymaganym terminie Informacji miesięcznej INF-1 o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, za miesiąc październik 2008r. (111 dni), listopad 2008r. (79 dni) i grudzień 2008r. (97 dni) oraz rocznej INF-2 za 2008r. (126 dni), co było niezgodne z art. 21 ust. 2f ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2008r. Nr 14, poz. 92 ze zm.).

- 119
2. Ujmowanie w księgach rachunkowych kwot zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług dopiero w miesiącu, w którym nastąpiła zapłata, co było niezgodne z art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694).

Mając na uwadze powyższe, zobowiązuję do:

1. Terminowego przekazywania wymaganych deklaracji do PFRON;
2. Podjęcia działań zmierzających do ujmowania w księgach rachunkowych zdarzeń zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Michał Janicki

12

Do wiadomości:

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