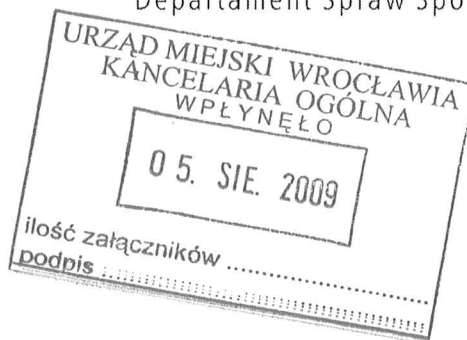




Pani
Stella Gazdulska
Dyrektor
Zespołu Szkół Nr 23
ul. Dawida 9/11
50-527 Wrocław

Wrocław, 21 lipca 2009 r.

WKN.II.0914 - 139/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w czerwcu 2009 r. kontrolę kompleksową w Zespole Szkół Nr 23 przy ul. Dawida 9/11 we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia organizacyjno – prawne, kadrowo – płacowe za rok szkolny 2007/2008 oraz finansowo – księgowe za 2008 r.

Na podstawie dowodów źródłowych objętych kontrolą stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieudokumentowaniu przeprowadzonej w 2008 r. inwentaryzacji (spis z natury) środków trwałych i pozostałego wyposażenia. Przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej nie przekazała dyrektorowi Zespołu w sposób formalny, ustalony w umowie o dzieło nr 1160/44/2008 z dn. 08.12.2008r. dotyczącej przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji majątku ZS Nr 23 tj. w formie protokołu zdawczo-odbiorczego, dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji.

Obowiązek udokumentowania inwentaryzacji wynika z art. 27 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) na podstawie którego „przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy odpowiednio udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych”.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością zobowiązuję do skutecznego podjęcia czynności w celu udokumentowania przeprowadzonej za 2008r. inwentaryzacji środków trwałych i pozostałego wyposażenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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.

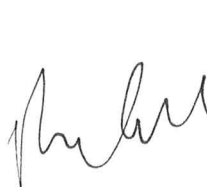
z up. PREZYDENTA

Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Dyrektor Wydziału Edukacji UM

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

 
Małgorzata Fronia