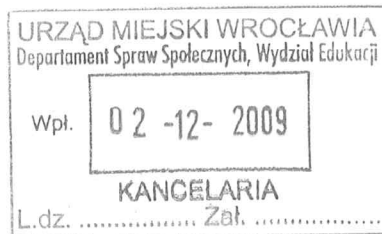


Pani
Janina Hebisz - Czuba
Dyrektor

Zespołu Placówek Oświatowych Nr 1

ul. Wałbrzyska 50
53 - 314 Wrocław

WKN.II.0914-141/2009



Wrocław, 13 listopada 2009 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w 2009 roku kontrolę kompleksową w Zespole Placówek Oświatowych Nr 1 z siedzibą przy ul. Wałbrzyskiej 50 we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia organizacyjno - prawne i kadrowo - płacowe za rok szkolny 2007/2008 oraz finansowo - księgowo za 2008 rok.

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

Do nieprawidłowości i uchybień w działalności Zespołu należą:

- brak zgodności pomiędzy statutami szkół i placówki wchodzących w skład Zespołu w zakresie współużytkowanych pomieszczeń, tj. biblioteki, pracowni komputerowej, boiska sportowego i sali gimnastycznej,
- przyjęcie środka trwałego (boisko sportowe) do ewidencji w księgach pomocniczych pod inną datą niż do ewidencji księgi głównej, co było niezgodne z art. 16 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- naliczenie odpisu umorzeniowego i amortyzacyjnego boiska sportowego za okres 12 miesięcy, podczas gdy przyjęcie do użytkowania nastąpiło 05.08.2008 r.; przyjęty okres do naliczenia ww odpisów był niezgodny z art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- brak przeprowadzenia na 31.12.2008 r. inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald należności w kwocie 532,50 zł w przypadku dwóch kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe, czym naruszono art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości,

74

pozycjach bilansowych oraz księgowania na koncie 223 (rozliczenie wydatków budżetowych) środków otrzymanych na pokrycie wydatków budżetowych roku następnego.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. W. Bogusławskiego 8-10, 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PRYZYDENTA


Włodzimierz Patalas
Sekretarz Miasta Wrocławia



Do wiadomości:

1. Dyrektor Wydziału Edukacji
2. a/a

