



Pan Paweł Mitura
Dyrektor

Liceum Ogólnokształcącego Nr VI
im. Bolesława Prusa
ul. Hutnicza 45

54-139 Wrocław

Wrocław, 18 sierpnia 2009r.

WKN.I.0914/178/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Liceum Ogólnokształcącym Nr VI przy ulicy Hutniczej 45 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie, na podstawie 5% wydatków planowanych w roku 2008, realizacji pisemnych 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 Panu przekazano.

W trakcie kontroli ustalono, że zobowiązania z tytułu składek na PFRON ewidencjonowane były na koncie 201 co jest niezgodne z pkt 36 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych z 28 lipca 2006r. (Dz.U. nr 142, poz.1020 ze zm.).

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości. Mając na uwadze powyższe wnoszę o podjęcie działań mających na celu prowadzenie ewidencji księgowej rozrachunków z tytułu składek na PFRON na koncie 225, tj. zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

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

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja - Dyrektor Wydziału Edukacji U.M.W
2. WKN a/a.

Sprawę prowadzi:
Małgorzata Różewicz, tel. 777-92-44,
Email: malgorzata.rozewicz@um.wroc.pl

z up. PREZYDENTA
Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Wydział Kontroli
al. Marcina Kromera 44; 51-163 Wrocław
tel. +48 717 77 92 35
fax +48 717 77 92 34
bkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

Doim