



Pani Elżbieta Moryc
Dyrektor

Szkoły Podstawowej nr 82
ul. Blacharska 13

53-206 Wrocław

Wrocław, 24 września 2009r.

WKN.I.0914/226/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Szkole Podstawowej nr 82 przy ul. Blacharskiej 13 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 egzemplarz Pani 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.).

Ponadto wykazano nieprawidłowość polegającą na przekroczeniu terminu wpłaty na PFRON za miesiące: październik, listopad i grudzień 2008 r., co naruszało przepisy art. 21 ust.1 oraz art. 49 ust.2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j.Dz.U. z 2008 r nr 14, poz.92).

W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

1. Podjęcie działań mających na celu prowadzenie ewidencji księgowej rozrachunków z tytułu składek na PFRON na koncie 229 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.
2. Terminowe regulowanie wpłat na PFRON, zgodnie z przepisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

14

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

z up. PREZYDENTA


Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

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