



Pani
Bogumiła Kopacka-Gajec
Dyrektor

Sportowej Szkoły Podstawowej nr 72

ul. Trwała 17/19

53-335 Wrocław



Wrocław, 1 grudnia 2009r.

WKN.I.0914-241/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Sportowej Szkole Podstawowej nr 72, przy ul. Trwałej 17/19 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 nieprawidłowości poprzez:

1. 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 o podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT-4R), zgodnie z art. 31 i 80a ustawy Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 ze zm.);
2. Ujmowanie w księgach rachunkowych 2009r. kwot zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług zgodne z art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694), tj. w okresie sprawozdawczym, którego dotyczyło zdarzenie (zobowiązanie podatkowe), zamiast w miesiącu zapłaty zobowiązania podatkowego.

Z związku ze stwierdzeniem nieterminowego (36 dni zwłoki) złożenia do PFRON Informacji rocznej o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych INF-2 za 2008r., co było niezgodne z art. 21 ust. 2f ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu

66

osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2008r. Nr 14, poz. 92 ze zm.), zobowiązuję do terminowego przekazywania wymaganych deklaracji do PFRON.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8, 50-031 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor Wydziału Edukacji UMW
2. a/a