



PREZYDENT  
MIASTA  
LEGNICY

URZĄD MIASTA LEGNICA  
Wydział Oświaty, Kultury i Sportu

Legnica, 12 lipca 2019 r.

OK.1711.4.2019.XI

dn. 2019 -07- 12

L.dz. .... Pani  
Magdalena Sługocka - Sulewska  
Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 2  
w Legnicy

*[Handwritten signature]*

Informuję, iż w dniach 25.04.2019 r. do 9.05.2019 r. na podstawie upoważnień Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 29.04.2019 r. i 2.05.2019 r. przeprowadzono kontrolę w Szkole Podstawowej Nr 2, ul. Głogowska 50 w Legnicy *w zakresie prawidłowości wydatkowania środków finansowych w 2018 r.*

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 30.05.2019 r. Do treści protokołu nie wniesiono zastrzeżeń.

Mając na uwadze ustalenia kontroli, opisane szczegółowo w protokole, zobowiązuję Panią do realizacji następujących zaleceń pokontrolnych:

1. Analitykę do konta 130 – „Rachunek bieżący jednostki” prowadzić zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. *w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.*
2. Do ewidencji środków trwałych wprowadzać składniki majątku, spełniające wymogi określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 oraz art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.
3. Do ewidencji pozostałych środków trwałych wprowadzać składniki majątku zgodnie z obowiązującymi w jednostce zasadami.
4. Na koniec każdego roku obrotowego dokonywać uzgodnienia konta syntetycznego pozostałych środków trwałych – 013 z analityką prowadzoną w księgach inwentarzowych a powstałe różnice wyjaśniać i rozliczać w księgach rachunkowych.
5. Przy zakupie sprzętu komputerowego korzystać z prawa do jego zakupu z preferencyjną stawką VAT, stosownie do art. 83 ust. 1 pkt 26 a ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług.
6. Wydatki za ścieki kwalifikować do § 4300 – „Zakup usług pozostałych” zgodnie z klasyfikacją określoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2018 r. *w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.*
7. Legitymacje służbowe dla nauczycieli wydawać za opłatą w wysokości nieprzekraczającej kosztów jej wytworzenia, stosownie do art. 11 a ustawy z 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela.
8. Sprawozdania budżetowe z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego - RB - 28 S, sporządzać na podstawie ewidencji księgowej stosownie do § 6 ust. 1, pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
9. Wydatki poniesione na podatek dochodowy od zasiłków chorobowych ujmować w § 4110 – „Składki na ubezpieczenie społeczne”.

URZĄD MIASTA LEGNICA  
Wydział Administracyjny – Gospodarczy  
Biuro Obsługi Klienta

wysl. 15. 07. 2019 59-220

L.dz. ....

Urząd Miasta Legnica  
Legnica • Plac Słowiański 8 • tel. 76 721 21 00 • fax 76 721 21 16  
tkrzakowski@legnica.eu • www.legnica.eu

LEGNICA z nią zawsze po drodze

10. Wzmocnić kontrolę w zakresie potwierdzania na dokumentach celowości dokonywanych zakupów.
11. Przy podziale kosztów wspólnych pomiędzy działaniami stosować ustalone wskaźniki podziału tych kosztów.
12. Przy udzielaniu zamówień do 30 000 euro przestrzegać obowiązujących w jednostce uregulowań wewnętrznych.

Pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń lub o działaniach podjętych w celu ich realizacji bądź o przyczynach niepodjęcia takich działań należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Legnicy w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego zawiadomienia.

Z  
pewniem

Z up. Prezydenta Miasta

  
Krzysztof Duszkiewicz  
(Zastępca Prezydenta)

Otrzymują:

- 1) adresat
- 2) OKS
- 3) a/a