

Rzeszów, dnia 5 listopada 2018 r.

PREZYDENT MIASTA RZESZOWA
BK.1711.25.2018

Szkoła Podstawowa nr 31.
im. Kazimierza Wielkiego
Rzeszów
2018-11-05
Wpłynęło dnia...

Pani
Alina Wolska
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 31 w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli (z późn. zm.) informuję, że w okresie od 04.10.2018 r. do 23.10.2018 r. pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 7 lutego 2017 r. za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. w kierowanej przez Panią Szkołę Podstawowej nr 31 w Rzeszowie. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli znak BK.1711.25.2018 podpisanym w dniu 26 października 2018 r..

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieprzedkładania w formie papierowej deklaracji częściowych dla podatku od towarów i usług VAT-7C do Wydziału Księgowo-Rachunkowego zgodnie z zapisem § 16 pkt. 8 Instrukcji w sprawie obiegu dokumentów podatkowych w jednostkach budżetowych Miasta i komórkach organizacyjnych urzędu w celu sporządzenia i złożenia scentralizowanej deklaracji VAT stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia nr VII/1019/2017 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 7 lutego 2017 roku.
2. Wystawianie faktur sprzedaży niezgodnych z zapisami zawartymi w umowie wynajmu.
3. Nieprzestrzeganie Instrukcji Kancelaryjnej obowiązującej w Szkole.

Powyższe nieprawidłowości powstały na skutek niestosowania zapisów ujętych w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Rzeszowa, nieprzestrzegania zapisów zawartych w umowach najmu i Instrukcji Kancelaryjnej.

Zobowiązuję Dyrektora Szkoły do:

- bezwzględnego przestrzegania procedur zawartych w aktualnie obowiązujących Zarządzeniach,
- wystawiania faktur sprzedaży zgodnych z zawartymi umowami wynajmu,
- zawierania umów wynajmu w taki sposób, aby przedmiot i termin tych umów był jasny i przejrzysty,
- wprowadzenia aneksów do umów wynajmu już zawartych w przypadku niejasnego i nieprzejrzystego określenia w nich przedmiotu i terminu wynajmu,
- bezwzględnego przestrzegania zapisów zawartych w umowach i regulaminie wynajmu i Instrukcji Kancelaryjnej,
- zorganizowania punktu kancelaryjnego w taki sposób, aby zapewnić mu ciągłość jego pracy.

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie do dnia 10 grudnia 2018 r., przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

DYREKTOR
Biura Kontroli
Stanisław Długosz

PREZYDENT
MIASTA RZESZOWA

dr h. c. Tadeusz Ferenc