

Pani Iwona Kamińska  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej nr 13  
im. Kolejarzy Polskich  
w Zduńskiej Woli

znak: AK.1711.20.2019.AU

data: 6 lutego 2020 r.

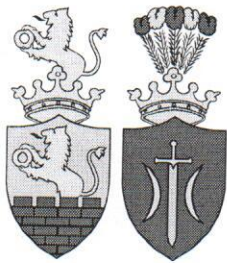
### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Zarządzenia nr 514/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 6 grudnia 2019 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 13 im. Kolejarzy Polskich w dniach 19 i 20 grudnia 2019 r., skontrolowano prawidłowość dokonywania rozliczeń podatku od towarów i usług w jednostce budżetowej z uwzględnieniem prawa do odliczenia podatku naliczonego w świetle przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 r. poz. 2174 ze zm.). Za prawidłowość dokonywania rozliczeń podatku od towarów i usług w jednostce odpowiada Dyrektor szkoły.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 20 /D/PP/19 podpisanym w dniu stycznia 2020 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia jako prawidłowe dokonywanie rozliczeń podatku od towarów i usług w jednostce budżetowej w świetle ustawy o podatku od towarów i usług ( Dz. U. z 2018 r. poz.2174 ze zm.) . Występują nieliczne nieścisłości, które wyeliminowane, spowodują uszczelnienie rozliczeń podatku od towarów i usług w jednostce. W kontrolowanym okresie wartość brutto faktury nie zgadza się z danymi wynikającymi z umowy najmu. Zalecono skorygowanie faktury i zwrot najemcy nadpłaconej kwoty.

Za prawidłowość rozliczeń VAT w jednostce odpowiada Dyrektor szkoły. W związku z powyższym Prezydent Miasta wnosi o skorygowanie błędnie wystawionej faktury oraz zwrot najemcy nadpłaconej kwoty.



Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 28 lutego 2020 r. informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.

  
PREZYDENT MIASTA

Konrad Pokora

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 13 w Zduńskiej Woli
2. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.
3. Biuro Edukacji , Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola,