



Szkoła Podstawowa nr 23
im. Gen. Stefana „Grota” Roweckiego

Pani Lucyna Cempel
Dyrektor

ul. Przystankowa 32
52-231 Wrocław

Wrocław, 7 października 2021 r.

WKN-KPZ.1711.15.2021
00118725/2021/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, której przedmiotem były:

- zgodność planowania budżetu w ramach § 4210 i § 4300 z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja,
 - zgodność planowania budżetu na wynagrodzenia dla nauczycieli i pracowników administracji i obsługi,
- za rok 2020.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.15.2021, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. Sporządzeniu projektu planu finansowego jednostki niezgodnie z zasadami określonymi w zarządzeniu nr 1317/19 Prezydenta Wrocławia z 10 lipca 2019 r. oraz wytycznymi organu prowadzącego wskutek:
 - wykazania w § 4210 i w § 4300 w projekcie planu i w załączniku nr 3 do Zarządzenia różnych kwot wydatków,
 - wykazania w załącznikach WFI nr 10a i 8a różnych kwot wydatków w tytule „Usługi różne – pozostałe – LIMIT” w § 4300,
 - uwzględnienia 19 oddziałów zamiast 20 przy planowaniu wydatków rzeczowych w rozdziale 85401 „Świetlice szkolne”,
 - zaplanowania wynagrodzenia zasadniczego jednego nauczyciela niezgodnie z angażem,

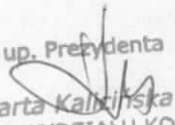
- zaplanowania dodatków funkcyjnych dla nauczycieli, którym powierzono funkcję wychowawcy klasy w kwocie 70.800,00 zł zamiast 75.600,00 zł,
 - niezaplanowania dodatku funkcyjnego dla nauczyciela, któremu powierzono funkcję kierownika świetlicy,
 - niezaplanowania premii regulaminowej dla jednego pracownika administracji.
2. Przekroczenie planu wydatków w rozdziale 80101 w tytułach:
 - „Zakup akcesoriów komputerowych – tonery, płyty CD, DVD” o kwotę 1.632,97 zł w § 4210,
 - „Zakup świadectw, legitymacji, dzienników i innych druków szkolnych” o kwotę 667,78 zł w § 4210,
 - „Opłaty za domeny” o kwotę 190,12 zł w § 4300, bez zgody organu prowadzącego.
 3. Nieprawidłowej kwalifikacji wydatków dotyczących zakupu materiałów do celów dydaktycznych na kwotę 457,99 zł w rozdziale 85401 w § 4210 w tytule „Zakup materiałów do celów dydaktycznych – Świetlica”.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z powyższym zalecam:

1. Sporządzanie projektu planu finansowego oraz jego realizację zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
2. Planowanie budżetu na wynagrodzenia nauczycieli w zakresie wynagrodzenia zasadniczego i dodatków funkcyjnych z tytułu powierzenia funkcji kierowniczej oraz na wynagrodzenia pracowników administracji w zakresie premii regulaminowej zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
3. Kwalifikowanie wydatków zgodnie z tytułami określonymi w planie finansowym.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

 Marta Kalinowska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarośław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.15.2021 w wersji elektronicznej