



Wydział Finansów Oświatowych
Urząd Miejski Wrocławia

Pan Paweł Kaleta
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 7 grudnia 2021 r.

WKN-KPZ.1712.1.2021
00123077/2021/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora komórce, której przedmiotem była realizacja zadań wynikających z regulaminów organizacyjnych Urzędu Miejskiego Wrocławia i Departamentu Edukacji za okres od 1 września 2020 roku do dnia kontroli, z uwzględnieniem dokumentów sporządzonych przed tym okresem. Kontrolą objęto następujące zadania Wydziału Finansów Oświatowych UMW:

- planowanie inwestycji i remontów jednostek oświatowych oraz współpraca z miejskimi jednostkami organizacyjnymi w zakresie opracowywania propozycji zadań do Wieloletniego Planu Inwestycyjnego w zakresie jednostek oświatowych,
- planowanie środków finansowych na zakup wyposażenia w nowo uruchamianych jednostkach oświatowych,
- opracowywanie propozycji rozdysponowania rezerw celowych na remonty i inwestycje,
- opracowywanie wniosków o przyznanie dodatkowych środków na inwestycje i remonty jednostek oświatowych,
- monitorowanie realizacji inwestycji, remontów, robót awaryjnych oraz uczestnictwo w odbiorach w jednostkach oświatowych,
- prowadzenie spraw związanych z administrowaniem nieruchomości oświatowymi, wynikającymi z kompetencji organu prowadzącego,
- planowanie budżetów jednostek oświatowych, monitorowanie i analiza ich realizacji.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1712.1.2021, do którego pismem z 27.09.2021 r. zgłoszono zastrzeżenia. Kontrolerzy dokonali analizy zgłoszonych zastrzeżeń oraz w zakresie, w jakim uznano ich zasadność, zmienili odpowiednie części protokołu kontroli, o czym poinformowano Pana Dyrektora w piśmie z 29.10.2021 r.

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

1. ujęciu w załączniku nr 8A do Zarządzenia nr 3401/20 Prezydenta Wrocławia z dnia 10 lipca 2020 r. wydatków na pierwsze wyposażenie jednostek oświatowych
 - w łącznej kwocie przekraczającej kwoty planowane w Kartach Projektów Inwestycyjnych o 585.000,00 zł dla trzech jednostek, podczas gdy środki

- przyznane po zweryfikowaniu zapotrzebowań dyrektorów jednostek oświatowych były niższe o 242.000,00 zł od kwot planowanych w Kartach,
- w wysokości 224,5% wskazanej kwoty bazowej dla jednej jednostki, podczas gdy środki przyznane po zweryfikowaniu zapotrzebowań dyrektora jednostki oświatowej wyniosły 101 % kwoty bazowej,
2. zakończeniu monitorowania robót awaryjnych na etapie przesłania do Zarządu Inwestycji Miejskich zatwierdzonej karty „Zgłoszenie awarii/remontu bieżącego”.
- W zastrzeżeniach do protokołu kontroli Pan Dyrektor przedstawił podjęte działania naprawcze polegające na wystąpieniu do Zarządu Inwestycji Miejskich o przekazanie listy awarii wraz z ich kosztami powykonawczymi oraz zobowiązał się do stosowania tej praktyki na bieżąco.

W pozostałym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

- 1) przeprowadzanie weryfikacji planowanych kosztów pierwszego wyposażenia jednostek oświatowych przed ujęciem ich w materiałach planistycznych do budżetu Miasta oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta,
- 2) monitorowanie procesu realizacji remontów awaryjnych uwzględniające rzeczywistą realizację zgłoszenia.

Ponadto uwzględniając niejednolicie stosowaną praktykę dotyczącą ewidencjonowania zgłaszanych przez jednostki oświatowe potrzeb remontowych lub/i inwestycyjnych, rekomenduję wprowadzenie odpowiednich procedur gwarantujących funkcjonowanie jednolitego, obejmującego wszystkie zgłoszenia, niezależnego od przewidywanego trybu realizacji oraz źródeł finansowania prac rejestru, pozwalającego na ustalenie m.in. które jednostki jakie potrzeby zgłosiły, a także jaki jest ich stopień pilności i ewentualnie przewidywane koszty.

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

Z upr. Prezydenta
Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

- Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1712.1.2021 w wersji elektronicznej.