

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 10
im. Janusza Korczaka

Pani Ewa Płaksej
Dyrektor

ul. Parkowa 27
51-616 Wrocław

WKN-KPZ.1711.23.2021
00139767/2021/W

Wrocław, 1 grudnia 2021 r.

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,
 - zagadnienia finansowe,
 - powierzenie zadań z zakresu BHP oraz ich realizacja,
 - przestrzeganie przepisów art. 62, 64 i 70 ustawy z dnia 07.07.1994 r. Prawo budowlane i przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7.12.2012 r. w sprawie rodzajów urządzeń technicznych podlegających dozorowi technicznemu,
- za rok 2020,
- zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe, za rok szkolny 2019/2020.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.23.2021, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

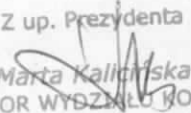
1. Sporządzeniu projektu planu finansowego niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący wskutek:
 - a) złożenia projektu planu dochodów i wydatków z czterodniowym opóźnieniem,
 - b) niewykazania wydatków zakwalifikowanych do §4300 w Załączniku nr 3 do Zarządzenia nr 1317/19 Prezydenta Wrocławia,
 - c) wykazania wydatków na przeglądy elektryczne i gazowe w §4300 zamiast w §4270.
2. Braku powierzenia głównej księgowej obowiązków i odpowiedzialności w zakresie dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, co było sprzeczne z art. 54 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy o rachunkowości.

Przedmiotowa nieprawidłowość została usunięta w trakcie kontroli.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący.

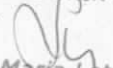
O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

- Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.23.2021 w wersji elektronicznej.

 KIEROWNIK DZIAŁU


Maria Lotzwik