



Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1

Pani Maria Gułowska  
Dyrektor

ul. Parkowa 27  
54-239 Wrocław

Wrocław, 13 sierpnia 2021 r.

WKN-KPZ.1711.12.2021  
00098201/2021/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.1711.12.2021, 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:
  - błędnego zaplanowania dodatków funkcyjnych dla nauczycieli, którym powierzono funkcję wychowawcy klasy (zaplanowano 55.200,00 zł zamiast 61.200,00 zł),
  - błędnego zaplanowania dodatków motywacyjnych dla nauczycieli (zaplanowano 153.810,36 zł zamiast 156.205,20 zł),
  - przyjęcia błędnej kalkulacji przy planowaniu wydatków w łącznym limicie w załączniku nr 10d w rozdziale 85401 „Świetlice szkolne” (uwzględnienie jedynie 5 oddziałów zamiast 17).

2. Nieprawidłowej kwalifikacji wydatków dotyczących:
  - zakupu akcesoriów komputerowych na kwotę 89,00 zł w rozdziale 80102 w § 4210 w tytule „Aktualizacja oprogramowania, upgrade systemu informat.”,
  - zakupu materiałów i wyposażenia na kwotę 1.118,29 zł w rozdziale 85401 w § 4210 w tytule „Zakup środków czystości – Świetlica”.
3. Przekroczenie planu wydatków w rozdziale 80102 w tytułach:
  - „Zakup świadectw, legitymacji, dzienników i innych druków szkolnych” o kwotę 324,90 zł w § 4210,
  - „Opłaty za usługi pocztowe”, o kwotę 145,70 zł w § 4300, bez zgody organu prowadzącego.

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 dodatków funkcyjnych z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klas oraz dodatków motywacyjnych zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
3. Kwalifikowanie wydatków do prawidłowych tytułów w planie finansowym.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie do 30.08.2021 r.

Zgodnie z załącznikiem:  
Zgodnie z załącznikiem:  
Marta Kojłowska  
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.12.2021 w wersji elektronicznej