



Zespół Szkół Ekonomiczno-Ogólnokształcących

Pani Marzena Kotowska
Dyrektor

ul. Drukarska 50
53-312 Wrocław

Wrocław, 6 października 2021 r.

WKN-KPZ.1711.4.2021
00110009/2021/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

- zgodność planowania budżetu 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.1711.4.2021, 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) zaplanowania dodatku za wychowawstwo w podwójnej wysokości dla nauczyciela, któremu nie powierzono żadnego wychowawstwa na przyszły rok szkolny,
 - b) zaplanowania dodatku stażowego na cały rok kalendarzowy w wysokości 20% dla nauczyciela, który osiągnął uprawniający do tego staż pracy w lipcu 2020 r.
2. Sporządzeniu wewnętrznych dowodów księgowych na zakup energii i usług, co jest sprzeczne z art. 20 ust. 4 ustawy o rachunkowości, oraz dokonanie na ich podstawie wydatków w łącznej kwocie 19.261,11 zł w §4260 i §4360.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

- 1) Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
- 2) Sporządzanie dowodów księgowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

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 Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.4.2021 w wersji elektronicznej.