



Zespół Szkół nr 21

Pani Lidia Kuźniar
Dyrektor

ul. Piotra Ignuta 28
54-151 Wrocław

Wrocław, 13 września 2021 r.

WKN-KPZ.1711.1.2021
00109094/2021/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,
- prawidłowość pozyskiwania i wydatkowania środków z rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych za rok 2020.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.1.2021, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Niezłożeniu w UMW skorygowanego załącznika nr 3 do zarządzenia nr 10097/18 Prezydenta Wrocławia wraz z korektą planu finansowego, co skutkowało wystąpieniem różnicy pomiędzy kwotą wydatków w § 4210 wykazaną w załączniku nr 3 – 32.840,00 zł, a kwotą wykazaną w „Planie finansowym w układzie klasyfikacji budżetowej” po korekcie – 32.540,00 zł.
2. Sporządzeniu projektu planu finansowego jednostki niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący wskutek:
 - zaplanowania wydatków na dodatki funkcyjne z tytułu sprawowania funkcji nauczyciela opiekującego się oddziałem szkolnym i przedszkolnym w kwocie niższej niż wynikająca z wytycznych,
 - zaplanowaniu wydatków na dodatki funkcyjne dla opiekuna stażu dla trzech nauczycieli, którym nie powierzono tej funkcji na rok 2020.

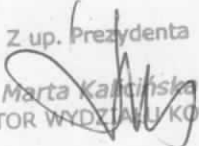
3. Błędemu zakwalifikowaniu do § 4210 dwóch z 51 skontrolowanych faktur dotyczących wydatków na korzystanie z serwera e-Sekretariat, na kwotę 238,00 zł oraz zakupu laptopa do celów dydaktycznych, na kwotę 2.169,58 zł.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
2. Przekazywanie do organu prowadzącego wszystkich korekt projektu planu finansowego wraz z załącznikami.
3. Kwalifikowanie wydatków zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kalitowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.1.2021 w wersji elektronicznej.