



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12

Pani Izabela Wojtycka
Dyrektor

ul. Suwalska 5
50-372 Wrocław

Wrocław, 1 grudnia 2021 r.

WKN-KPZ.1711.35.2021
00140345/2021/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.1711.35.2021, 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 budżetowych oraz planu dochodów i wydatków RDSJB z jednodniowym opóźnieniem,
 - b) niewykazania w wydatkach zakwalifikowanych do §4300 w Załączniku nr 3 do Zarządzenia nr 1317/19 Prezydenta Wrocławia kwoty 1.950,00 zł,
 - c) wykazania w załączniku WFI nr 10a wydatków na zakup usług pozostałych w limicie w kwocie 5.200,00 zł zamiast 5.300,00 zł,
 - d) zaplanowania opłat za audyt HACCP oraz wydatków na czyszczenie separatora tłuszczów (§4300) w łącznej kwocie 13.150,00 zł w rozdziale 80104 zamiast w rozdziale 80148,
 - e) zaplanowania dodatków funkcyjnych dla nauczycieli, którym powierzono wychowawstwo dla 2 osób w sposób powodujący łączne zawyżenie ich kwoty o 4.800,00 zł,

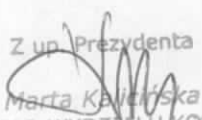
- f) zaplanowania dodatków funkcyjnych za opiekę nad stażem dla 7 osób w sposób powodujący łączne zaniżenie ich kwoty o 1.376,00 zł,
 - g) zaplanowania dodatku stażowego dla 2 osób w sposób powodujący łączne zawyżenie ich kwoty o 357,50 zł.
2. Dokonaniu zapłaty za 2 z 24 skontrolowanych faktur dotyczących wydatków budżetowych w §4210 i §4300 na łączną kwotę 6.805,13 zł z przekroczeniem o 1 dzień wynikającego z nich terminu.
 3. Zakwalifikowaniu wydatku za przegląd i czyszczenie operatora tłuszczu w kwocie 2.592,00 zł do rozdziału 80104 zamiast do rozdziału 80148.
 4. Zakwalifikowaniu otrzymanej darowizny w kwocie 100,00 zł do §0690 zamiast do §0960.
 5. Dokonaniu zapłaty za 2 z 27 skontrolowanych faktur dotyczących wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych na łączną kwotę 372,10 zł z przekroczeniem o 1 dzień wynikającego z nich terminu.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

- 1) Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
- 2) Terminowe dokonywanie zapłaty za faktury.
- 3) Kwalifikowanie dochodów i 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.

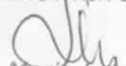
O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Kąkolńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.35.2021 w wersji elektronicznej.

KIEROWNIK DZIAŁU


Maria Łotzwick