



Zespół Szkół nr 3

Pani
Małgorzata Szafoni-Chorbińska
Dyrektor

ul. Szkocka 64
54-402 Wrocław

Wrocław, 11 stycznia 2022 r.

WKN-KPZ.1711.42.2021
00002000/2022/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektora 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,
 - prawidłowość pozyskiwania i wydatkowania środków z rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych,
- za rok 2020.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.42.2021, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Zaniżeniu środków w projekcie planu finansowego przeznaczonych na wypłatę nagród jubileuszowych o kwotę 3.340,29 zł, w związku z nieprawidłowym wyliczeniem stażu pracy 2 pracowników.
2. Nieprzyznaniu pracownikowi administracji dodatku funkcyjnego, co było niezgodne z §8 ust. 2 Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami, obowiązującego w Zespole. W trakcie kontroli pracownikowi został przyznany dodatek funkcyjny.
3. Zaklasyfikowaniu dochodów z tytułu wpłat na strój branżowy uczniów do paragrafu 0960 - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej, zamiast do paragrafu 0970 - wpływy z różnych dochodów, co było niezgodne z opisem tych paragrafów zawartych w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej

klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

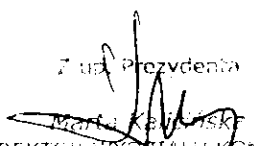
4. Pozyskaniu dochodów w wysokości 7.480,00 zł i dokonaniu wydatków w wysokości 7.436,05 zł w tytułach, które nie zostały wskazane w uchwale nr LVI/1314/18 Rady Miejskiej Wrocławia z 24 maja 2018 r. w sprawie określenia samorządowych jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie i ich zatwierdzania. Powyższe dochody zostały pozyskane z wpłat na zakup stroju branżowego dla uczniów Zespołu i wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W pozostałym zakresie jednostka prawidłowo realizowała zadania objęte kontrolą.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Przyznawanie dodatków funkcyjnych zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami oraz rzetelne obliczanie stażu pracy pracownikom.
2. Przestrzeganie przepisów rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
3. Przestrzeganie przepisów uchwały nr LVI/1314/18 Rady Miejskiej Wrocławia przy pozyskiwaniu dochodów i dokonywaniu wydatków. Ponadto wystąpienie do organu prowadzącego o ustalenie tytułu dochodu i tytułu wydatku w związku z pobieranymi opłatami na zakup stroju branżowego.

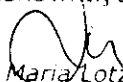
O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.


Z upr. Prezesa
Maria Kozłowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.42.2021 w wersji elektronicznej.

KIEROWNIK DZIAŁU


Maria Lotzwick