



Przedszkole nr 1 Planeta Uśmiechu

Pani Ewa Bartosz

Dyrektor

al. Jana Kasprowicza 89a

51-146 Wrocław

Wrocław, 12 września 2022 r.

WKN-KPZ.1711.25.2022

00106213/2022/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2020/2021.
2. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja za rok 2021.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.25.2022, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Ustaleniu stawki wynagrodzenia zasadniczego oraz wypłata tego wynagrodzenia dla jednego nauczyciela niezgodnie z poziomem wykształcenia, czym naruszono art. 30 ust. 2 Kart Nauczyciela oraz załącznik do rozporządzenia MENiS w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków

przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od prac.

W trakcie kontroli Dyrektor wystąpił do CUI o prawidłowe naliczenie i dokonanie wyrównania wynagrodzenia.

2. Sporządzeniu projektu planu finansowego niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący wskutek:
 - 1) niezaplanowania dodatku motywacyjnego dla jednego nauczyciela co zaniżyło projekt planu o 78,20 zł,
 - 2) zaplanowania dodatków dla dwóch nauczycieli, którym powierzono opiekę nad grupą w sposób powodujący ich zaniżenie o 3.000,00 zł,
 - 3) niezaplanowania lub błędnego zaplanowania dodatków za usługę lat dla czterech pracowników, co spowodowało ich zaniżenie o 8.849,34 zł,
 - 4) niewykazania we wstępnym projekcie planu wydatków rzeczowych dla rozdziału 80101 kwoty 6.973,00 zł na odprowadzanie ścieków,
 - 5) zaplanowania wydatku w kwocie 800,00 zł na usługi pralnicze jako usług różnych pozostałych poza limitem,
 - 6) wykazania w załączniku WFI nr 9 tytułu „usługi różne pozostałe LIMIT” w kwocie o 250,00 zł większej niż w Załączniku WFI nr 7 oraz we Wstępnym projekcie planu wydatków rzeczowych,
 - 7) zaplanowania wydatku w kwocie 150,00 zł na konserwację hydrantów w tytule „przeglądy i konserwacje urządzeń” zamiast w „przeglądy budynków” §4270.
3. Przekroczeniu planu wydatków w czterech tytułach na łączną kwotę 2.259,55 zł bez uzyskania zgody na przesunięcie wydatków, czym naruszono wytyczne organu prowadzącego.
4. Ewidencjonowaniu wydatków w §4210 i §4300 w tytułach innych niż wynikających z planu finansowego jednostki.

Opisane w pkt 2.1-3 nieprawidłowości skutkowały zaniżeniem środków zaplanowanych w planie finansowym na składki z tytułu ubezpieczenia społecznego, Funduszu Pracy i Funduszu Solidarnościowego.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Ustalanie właściwych stawek wynagrodzenia zasadniczego dla nauczycieli.

2. Sporządzania projektu planu finansowego zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.
3. Dokonywanie wydatków w wysokościach nieprzekraczających kwot w planie finansowym.
4. Ewidencjonowanie wydatków w tytułach wynikających z planu finansowego.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kałcińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.25.2022 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności

cyfrowej,


KIEROWNIK DZIAŁU
Maria Lotzwick

