



Przedszkole nr 92

Pani Joanna Wesołowska
Dyrektor

ul. Bardzka 5
50-516 Wrocław

Wrocław, 18 kwietnia 2024 r.

WKN-KPZ.1711.40.2023
00043892/2024/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 za rok 2022,
- prawidłowość zawierania umów za lata 2021-2022,
- prawidłowość realizowania obowiązków wynikających z decyzji o trwałym zarządzie za lata 2021-2022,
- prawidłowość realizacji obowiązków zarządcy obiektu za lata 2021-2022.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.40.2023, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Wykazaniu w załączniku nr 3 do Zarządzenia nr 5643/21 Prezydenta Wrocławia z 09.07.2021 r. w rozdziale 80104, paragrafie 4300 kwoty wyższej o 34.031,00 zł niż w planie finansowym w układzie klasyfikacji budżetowej, czym naruszono wytyczne organu prowadzącego – strona 6 protokołu kontroli.

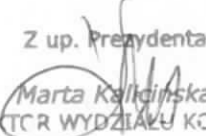
2. Przekroczeniu planu wydatków w jednym tytule w roku 2021 na kwotę 290,32 zł (rozdział 80104, paragraf 4210), czym naruszono wytyczne organu prowadzącego – strona 14 protokołu kontroli.
3. Nieprawidłowym zaklasyfikowaniu wydatków w dwóch tytułach (rozdział 80104, paragraf 4210), w tym: w roku 2021 na kwotę 136,42 zł oraz w roku 2022 na kwotę 208,98 zł, czym naruszono wytyczne organu prowadzącego – strony 8, 9 i 14 protokołu kontroli.

W pozostałym kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.
2. Wykonywanie wydatków budżetowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.
3. Klasyfikowanie wydatków do prawidłowych tytułów w planie finansowym.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kallidinska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Sprawę prowadzi: Urząd Miejski Wrocławia; Wydział Kontroli, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław; tel. +48 717 77 92 35, fax +48 717 77 92 34; wkn@um.wroc.pl

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.40.2023 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.