

Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 13

Pani Kinga Skiba

Dyrektor

pl. Muzealny 20

50-035 Wrocław

Wrocław, 17 maja 2024 r.

WKN-KPZ.1711.30.2023

00124896/2023/W

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, której przedmiotem była zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja za rok 2022.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.30.2023, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

- zaplanowaniu środków finansowych w projekcie planu finansowego niezgodnie z limitem określonym przez organ prowadzący, tj. zaplanowaniu:
  - ✓ dodatków funkcyjnych dla dwóch nauczycieli w kwocie niższej o 720,00 zł – strona 5 protokołu kontroli,
  - ✓ wynagrodzenia zasadniczego dla jednego nauczyciela w kwocie wyższej o 1.572,00 zł – strona 5 protokołu kontroli,
- przekroczeniu planu wydatków w dwóch tytułach na łączną kwotę 1.272,60 zł bez uzyskania zgody na przesunięcie wydatków – strony 8-11 protokołu kontroli,

czym naruszono wytyczne organu prowadzącego.

Opisane w tiret 1 nieprawidłowości skutkowały zawyżeniem środków zaplanowanych w projekcie planu finansowego na składki z tytułu ubezpieczenia społecznego, Funduszu Pracy i Funduszu Solidarnościowego.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący
2. Dokonywanie wydatków w wysokościach nieprzekraczających kwot ujętych w tytułach wydatków zaplanowanych 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  
*Małgorzata Frackowiak*  
Z-CA DYREKTORA  
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:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.30.2023 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.