



Przedszkole nr 71

Chatka Małego Skrzatka

Pani Marzena Słowińska-Maćkiewicz

Dyrektor

ul. Kiełczowska 31

51-315 Wrocław

Wrocław, 6 maja 2025 r.

WKN-KPZ.1711.41.2024

00054601/2025/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 2023.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.41.2024, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Nieprawidłowym zaklasyfikowaniu wydatku w kwocie 300,00 zł dotyczącego przeglądu technicznego instalacji gazowej do tytułu „Przeglądy, serwisy i konserwacje urządzeń” (paragraf 4270) zamiast do tytułu „Przeglądy techniczne budynku” (paragraf 4270), czym naruszono wytyczne organu prowadzącego – strony 9-10 protokołu kontroli.
2. Nieprawidłowym zaklasyfikowaniu wydatku w kwocie 277,98 zł dotyczącego konserwacji półrocznej systemu sygnalizacji włamania i napadu (SSWiN) za II półrocze 2023 r. do paragrafu 4300 do tytułu „Opłaty za monitoring” zamiast do paragrafu 4270 do tytułu „Przeglądy, serwisy i konserwacje urządzeń”, co było niezgodne z opisem tych paragrafów zawartych w załączniku nr 4 do

rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zmianami) oraz wytycznymi organu prowadzącego – strony 11-12 protokołu kontroli.

3. Przekroczeniu planu wydatków w tytule „Zakup świadectw, legitymacji, dzienników i innych druków szkolnych” (rozdział 80104, paragraf 4210) o kwotę 191,87 zł, czym naruszono wytyczne organu prowadzącego – strony 8-9 protokołu kontroli.
4. Dokonaniu płatności za jedną fakturę, na dwadzieścia trzy skontrolowane faktury, po terminie w niej wskazanym, czym naruszono art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami) – strona 12 protokołu kontroli.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Klasyfikowanie wydatków do prawidłowych paragrafów i tytułów.
2. Dokonywanie wydatków w wysokościach nieprzekraczających kwot ujętych w tytułach wydatków zaplanowanych w planie finansowym.
3. Terminowe regulowanie zobowiązań finansowych zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

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

Z upoważnienia Prezydenta

Marta Kalicińska

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:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.41.2024 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.