



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 17

Pan Piotr Migocki
Dyrektor

ul. Wieczysta 105
50-550 Wrocław

Wrocław, 16 września 2025 r.

WKN-KPZ.1711.25.2025

00136133/2025/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora jednostce, której przedmiotem była zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja za rok 2024.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.25.2025, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Ujęciu w Planie finansowym na rok 2024:
 - nieprawidłowej kwoty wynagrodzenia zasadniczego dla jednego z szesnastu skontrolowanych pracowników Zespołu, powodując zawyżenie planu o kwotę 456,00 zł – strona 5 protokołu kontroli,
 - nieprawidłowych kwot dodatków funkcyjnych dla dwóch z ośmiu skontrolowanych pracowników Zespołu, powodując zawyżenie planu o kwotę 17.400,00 zł - strony 5 i 6 protokołu kontroli,
 - dodatku funkcyjnego dla jednego pracownika, pomimo braku zapisu w Regulaminie wynagradzania Zespołu umożliwiającemu przyznanie takiego dodatku na stanowisku, na którym pracownik został zatrudniony,

- powodując zawyżenie planu o kwotę 3.600,00 zł - strona 6 protokołu kontroli,
- nieprawidłowej kwoty dodatku za wysługę lat dla jednego z szesnastu skontrolowanych pracowników Zespołu, powodując zawyżenie planu o kwotę 68,00 zł – strona 6 i 7 protokołu kontroli, czym naruszono wytyczne organu prowadzącego.
2. Uregulowaniu zobowiązań w kwocie 3.079,00 zł wynikających z dwóch faktur, które dotyczyły wydatków ujętych w planie finansowym roku 2023, w styczniu roku 2024, czym naruszono art. 44 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami, Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami), zgodnie z którym wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych – strony 15 i 16 protokołu kontroli.
- W związku z tym, że w trakcie kontroli Pan Dyrektor zobowiązał się do podjęcia działań mających na celu niedopuszczenie do tego rodzaju sytuacji w przyszłości nie formułuje się zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

W pozostałym kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam sporządzanie planów finansowych jednostki zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

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.1711.25.2025 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.