

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 17

Pani Grażyna Szternel-Orzech
Dyrektor

ul. Wieczysta 105
50-550 Wrocław

Wrocław, 24 lipca 2014 r.

WKN-KJM.1711.17.2014
00022483/2014/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę, której przedmiotem były:

- zgodność planowania i realizacji budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący zawartymi w Zarządzeniu Nr 4988/12 Prezydenta Wrocławia z dnia 10.07.2012 r.,
- wybrane zagadnienia finansowo-księgowe za rok 2013,
- powierzenie zadań z zakresu BHP oraz ich realizacja za rok 2013,
- przestrzeganie przepisów art. 62, 64 i 70 ustawy z dnia 07.07.1994 r. Prawo budowlane i przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 07.12.2012 r. w sprawie rodzajów urządzeń technicznych podlegających dozorowi technicznemu, za rok 2013,
- wybrane zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2012/2013.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr WKN-KJM.1711.17.2014. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli wniesiono wyjaśnienia, które po rozpatrzeniu zostały uwzględnione za wyjątkiem zapłaty odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat z wydzielonego rachunku dochodów.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono m.in., że:

1. plan finansowo-rzeczowy dochodów oraz plan dochodów i wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych na 2013 rok opracowano zgodnie z ww. Zarządzeniem,
2. sprawozdania budżetowe Rb-27S i Rb-28S za 2013 rok sporządzono zgodnie z planami finansowymi z uwzględnieniem zmian oraz ewidencją księgową,
3. zobowiązania publicznoprawne regulowano zgodnie z terminami wymaganymi przepisami prawa,
4. dokonane wydatki ujmowano w ewidencji księgowej zgodnie z podziałkami obowiązującej klasyfikacji budżetowej,

5. pracownicy jednostki zostali przeszkoleni w zakresie bhp oraz posiadali aktualne badania lekarskie,
6. przeglądy techniczne w jednostce wykonywano w terminach i zakresach wymaganych obowiązującymi przepisami.

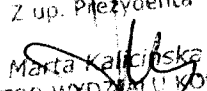
Ponadto stwierdzono, że jednostka:

- dokonała zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków nimi sfinansowanych rachunku dochodów samorządowych jednostek oświaty, planując kwotę 245,00 zł na zapłatę odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat,
- wydatkowała kwotę 241,94 zł z tytułu zapłaty odsetek,
- powyższe dane wykazała w sprawozdaniu budżetowym Rb-34S za 2013 r.

Przeznaczenie dochodów rachunku dochodów samorządowych jednostek oświaty na zapłatę odsetek od nieterminowych wpłat jest niezgodne z § 4 uchwały nr IV/16/10 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 27.12.2010 r. w sprawie określenia samorządowych jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródła, z których dochody są gromadzone, ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania, ze zm.

Mając na uwadze powyższe, środki wydzielonego rachunku dochodów należy wydatkować z zachowaniem obowiązującej w tym zakresie uchwały.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski - Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
2. aa



U. Kunderke