



Szkoła Podstawowa nr 36
im. Bohaterów Westerplatte

Pan Leszek Motylewski
Dyrektor

ul. Fryderyka Chopina 9b
51-609 Wrocław

WKN-KPZ.1711.6.2018
00030503/2018/W

Wrocław, 5 kwietnia 2018 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora jednostce, w zakresie:

- zgodności planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacji, za 2017 r.,
- zagadnień organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2016/2017,
- zagadnień finansowych, za 2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.6.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. wykazanie wydatków rzeczowych w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia oraz w Planie finansowym na rok 2017 – plan pierwotny, § 4300, § 4700 klasyfikacji budżetowej, w różnych kwotach,
2. odprowadzenie na rachunek budżetu Gminy po terminie wskazanym w art. 223 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku Szkoły,
3. niewystawienie not odsetkowych z tytułu nieterminowych płatności za najem pomieszczeń, co sprzeczne było z § 8 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z 05.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t Dz. U. z 2017 r. poz.760).

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ze względu na usunięcie w trakcie kontroli nieprawidłowości opisanej w pkt 3, nie formułuje się zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

Mając na uwadze pozostałe nieprawidłowości zalecam:

- sporządzanie projektu planu finansowego w następnych latach zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący,
- odprowadzanie środków finansowych pozostających na dzień 31 grudnia roku budżetowego, na wydzielonym rachunku Szkoły, zgodnie ustawą o finansach publicznych.

Z up. Prezydenta

Marta Kalinowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.6.2018 w wersji elektronicznej.

