



Przedszkole nr 65  
„Pod Wesołym Koziołkiem”

Pani Beata Krawczun  
Dyrektor

ul. Nożownicza 35a,  
50-147 Wrocław

WKN-KPZ.1711.44.2018  
00077479/2018/W

Wrocław, 24 września 2018 r.

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, w zakresie:

- zgodności planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacji,
- weryfikacji prawidłowości wyliczenia faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi w celu dokonania korekty odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- weryfikacji zasadności przyznawania dodatków specjalnych dla pracowników administracji i obsługi.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.44.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

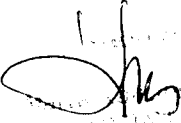
Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. zaplanowanie wydatków na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, rozdział 80104 § 4520 w kwocie wyższej, niż wynika to z oświadczenia,
2. sporządzenie szczegółowej kalkulacji wydatków rzeczowych na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia nr 1717/15 Prezydenta Wrocławia zamiast na załączniku nr 3 do zarządzenia nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia,
3. wykazanie w różnych kwotach wydatków rzeczowych w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia i w Planie finansowym na rok 2017 – plan pierwotny w rozdziale 80104 dla § 4210, § 4270, § 4520,

4. nie ujęcie w szczegółowej kalkulacji wydatków rzeczowych wydatku na zakup środków żywności, który ujęto w Planie finansowym - plan pierwotny,
5. zakwalifikowanie w niewłaściwych kwotach wydatków na zakup usług zdrowotnych, w zadaniach: EDU/01, EDU/ZPO1, EDU/ZPO2, będące konsekwencją błędnej dekretacji faktur za zakup usług.
6. wykazanie w różnych kwotach wydatków na szkolenia w załączniku WFI nr 5 i Planie zadaniowym na rok 2017, rozdział 80104 § 4700.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe, zalecam sporządzenie projektu planu finansowego i zadaniowego w następnych latach, zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.



DYREKTOR DEU UMW



Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.44.2018 w wersji elektronicznej.