



Przedszkole nr 27 Skrzaty

Pani Danuta Sowiak
Dyrektor

ul. Edwarda Dembowskiego 37
51-670 Wrocław

WKN-KPZ.1711.47.2018
00077490/2018/W

Wrocław, 25 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, 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.1711.47.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. zaplanowanie wydatków w rozdziale 80104 § 4520 w kwocie niższej o 388,00 zł, niż wynika to z deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożonej w Ekosystem Sp. z o.o.,
2. wykazanie wydatków rzeczowych w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia oraz w Planie finansowym na rok 2017 – plan pierwotny w rozdziale 80104 § 4300 klasyfikacji budżetowej, w różnych kwotach,
3. nie ujęcie w „szczegółowej kalkulacji wydatków rzeczowych” wydatków w rozdziale 80104 § 4220, 4260 klasyfikacji budżetowej, które ujęto w Planie finansowym - plan pierwotny,
4. zakwalifikowanie w niewłaściwych kwotach wydatków na zakup usług szkoleniowych, w zadaniach: EDU/ZPO1, EDU/ZPO2, będące konsekwencją błędnej dekretacji faktury za zakup usług,
5. nie powiadomienie Prezydenta Wrocławia o zawarciu po raz pierwszy z kontrahentami 2 umów najmu oraz nie wystąpienie do Prezydenta Wrocławia o otrzymanie zgody na zawarcie jednej umowy najmu, czym nie

- spełniono wymogu art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz pkt 3 lit a) i b) Decyzji nr 102/2013 Prezydenta Wrocławia oddającej Przedszkolu nieruchomość w trwały zarząd,
6. ustalenie nieprawidłowych terminów uprawniających do wypłat nagród jubileuszowych dla dwóch nauczycieli oraz dla trzech pracowników administracji i obsługi co było niezgodne z art. 47 ust. 1 pkt 4 i 5 Karty Nauczyciela i art. 38 ust. 2 pkt. 1, 5, 6 ustawy o pracownikach samorządowych,
 7. wypłacenie nagród jubileuszowych dla osób ww. w terminach niezgodnych z § 2 ust. 1 rozporządzenia MENiS z dnia 30.10.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania oraz § 8 ust. 1 i 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

- sporządzanie projektu planu finansowego oraz planu zadaniowego w następnych latach zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący,
- spełnianie wymogów ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz decyzji Prezydenta Wrocławia oddającej Przedszkolu nieruchomość w trwały zarząd, przy zawieraniu umów najmu,
- ustalanie terminów uprawniających do wypłat nagród jubileuszowych i wypłacanie nagród jubileuszowych zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi.



Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.47.2018 w wersji elektronicznej.