



Sportowa Szkoła Podstawowa nr 46
im. Polskich Olimpijczyków

Pani Jolanta Milczyńska-Strach
Dyrektor

ul. Ścinawska 21
53-628 Wrocław

WKN-KPZ.1711.41.2018
00077271/2018/W

Wrocław, 24 września 2018 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, której przedmiotem były:

1. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący i jego realizacja w 2017 r.,
2. Weryfikacja prawidłowości wyliczenia faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi w celu dokonania korekty odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2017 r.,
3. Weryfikacja zasadności przyznawania dodatków specjalnych dla pracowników administracji i obsługi w 2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.41.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie następujących nieprawidłowości:

- 1) Wykazanie w projekcie planu finansowego w układzie klasyfikacji budżetowej (wersja z 05.09.2016):
 - a) w § 4260 rozdział 80101 kwoty 559.696,00 zł, tj. całkowitej sumy planowanych wydatków na media dla całej jednostki, która zawierała również kwoty ujęte w rozdziałach 801013 (4320 złotych), 80148 (12720 złotych) i 85401 (4440 złotych),
 - b) w § 4260 rozdziału 80148 kwoty planowanych wydatków za gaz w podwójnej wysokości, tj. 5.364,00 zł zamiast 2.682,00zł,
- 2) wprowadzenie w załączniku WFI nr 8c rozdział 80148 nieprawidłowego oznaczenia paragrafu dla napraw bieżących jako 4300 zamiast 4270,
- 3) ujęcie w załączniku WFI nr 4a całości wydatków w § 4300, zamiast tylko dotyczących „usług różnych - pozostałych”,
czym naruszono wytyczne organu prowadzącego,

- 4) przyznanie w 23 z 42 przypadków dodatku specjalnego w kwocie niższej niż 20% sumy wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego, czym naruszono § 9 Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami, wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora nr 1 z dnia 15.06.2009 r.

Mając na względzie powyższe zalecam:

- 1) sporządzanie planów finansowych zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego,
- 2) przyznawanie dodatków specjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Z up. Prezydenta
Marta Kubińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

- Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.41.2018 w wersji elektronicznej.

