



Szkoła Podstawowa nr 37
im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego

Pani Katarzyna Cichosz
Dyrektor

ul. Sarbinowska 10
54-320 Wrocław

WKN-KPZ.1711.49.2018
00081089/2018/W

Wrocław, 3 października 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 za 2017 rok.
2. Zagadnienia finansowe za 2017 rok.
3. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2016/2017

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.49.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

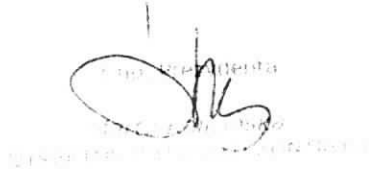
Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. sporządzeniu projektu planu finansowego jednostki na 2017 r. niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący wskutek:
 - a) braku zgodności pomiędzy kwotą wydatków zaplanowanych w rozdziale 80101 § 4270, wykazaną w „ Projekcie planu finansowego na 2017 r.” a załącznikiem nr 3 do zarządzenia nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia
 - b) nie wykazania zaplanowanych dochodów w „ Projekcie planu finansowego na 2017 r. rubryka – dochody ogółem”
2. błędnym zakwalifikowaniu, w ewidencji szczegółowej do konta 130, prowadzonego według podziałek klasyfikacji wydatków budżetowych, wydatku w kwocie 143,20 zł do paragrafu 4120. Powyższa kwota powinna zostać zakwalifikowana do paragrafu 4010. Ww. nieprawidłowość spowodowała rozbieżność pomiędzy ewidencją księgową konta 130 a sprawozdaniem RB-28S, w którym ww. wydatek został wykazany w prawidłowym paragrafie.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe, zalecam:

1. sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z wytycznymi opracowanymi przez organ prowadzący,
2. prawidłowe kwalifikowanie i ewidencjonowanie na koncie 130 wydatków budżetowych.



A handwritten signature in black ink is centered on the page. Below the signature, there is a faint, circular stamp or watermark, which is mostly illegible but appears to contain some text around the perimeter.



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized cursive letters, is located in the bottom left corner of the page.

Do wiadomości:
Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.49.2018
w wersji elektronicznej.