



Przedszkole nr 110
„Domek Krasnoludków”

Pani Małgorzata Gaj
Dyrektor
ul. Gołężycka 4a
54-152 Wrocław

Wrocław, 20 listopada 2018 r.

WKN-KPZ.1711.50.2018
00102603/2018/W

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.
4. Weryfikacja prawidłowości wyliczenia faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi w celu dokonania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, za rok 2017.
5. Weryfikacja zasadności przyznawania dodatków specjalnych dla pracowników administracji i obsługi, za rok 2017.
6. Powierzenie zadań z zakresu bhp oraz ich realizacja, za 2017 r.
7. Przestrzeganie przepisów art. 62, 64 i 70 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane i przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2012 r. w sprawie rodzajów urzędzeń technicznych podlegających dozorowi technicznemu, za 2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.50.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. sporządzenie projektu planu finansowego niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący, tj.:
 - 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,
 - nie ujęcie w „szczegółowej kalkulacji wydatków rzeczowych” wydatków w rozdziale 80104 § 4220, 4260 klasyfikacji budżetowej, które ujęto w Planie finansowym - plan pierwotny,

- zakwalifikowanie w niewłaściwych kwotach wydatków na zakup usług zdrowotnych w zadaniach: EDU/01, EDU/ZP01, EDU/ZP02, będące konsekwencją błędnej dekretacji faktur za zakup usług,
- 2. wypłacenie nagrody jubileuszowej dla jednej osoby w terminie niezgodnym z § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
- 3. przyznanie pięciu pracownikom dodatku specjalnego w wysokości niezgodnej z § 9 ust. 3 obowiązującego w Przedszkolu Regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami,
- 4. dopuszczenie do pracy dwóch pracowników bez aktualnych badań lekarskich, czym naruszono przepis art. 229 § 4 Kodeksu pracy.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

- sporządzenie projektu planu finansowego oraz planu zadaniowego w następnych latach zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący,
- ustalanie terminów wypłat nagród jubileuszowych i wypłacanie nagród jubileuszowych zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi,
- podjęcie działań zapewniających terminowe wykonywanie badań lekarskich przez pracowników.

Z up. Prezydenta
Marta Kalfuska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.50.2018 w wersji elektronicznej.

Handwritten signature