



Szkoła Podstawowa nr 2
im. Henryka Sucharskiego

Pan Jacek Kowieski
Dyrektor

ul. Komuny Paryskiej 36-38
50-451 Wrocław

Wrocław, 14 września 2020 r.

WKN-KPZ.1711.36.2020
00116614/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja, za rok 2019,
2. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe, za rok szkolny 2018/2019,
3. Prawdopodobność pozyskiwania i wydatkowania środków z rachunku dochodów samorządowych jednostek oświatowych, za rok 2019,
4. Prawdopodobność zawierania umów najmu, za rok 2019,
5. Powierzenie zadań z zakresu BHP oraz ich realizacja, za rok 2019.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.36.2020, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Niezgodność pomiędzy kwotą wydatków na zakup środki czystości ujętą w „Projekcie planu wydatków rzeczowych na rok 2019” (1.000,00 zł), oraz w załączniku WFI nr 11a (2.040,00 zł), czym naruszono wytyczne organu prowadzącego (pismo nr WFI-DBS.3020.2.2018. 14w z 08.08.2018 r.);
2. Przenoszenie wydatków pomiędzy niektórymi tytułami § 4210, § 4270 i § 4300 bez dokonywania zmian w planie finansowych, tj. niezgodnie z wytycznymi organu prowadzącego (pismo nr WFI-DBS.3026.2.2019 3w z 31.01.2019 r.);
3. Brak włączenia do akt pracowniczych pisemnego potwierdzenie zapoznania się z treścią Regulaminu pracy przez jednego pracownika, co było sprzeczne z § 3 pkt 2 lit. e tiret p Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie dokumentacji pracowniczej;
4. Ujęcie dochodów z tytułu opłaty za duplikat legitymacji szkolnej (9,00 zł) oraz wpłaconych odsetek (5,54 zł) w § 750 zamiast we właściwych § 0690 i § 0920, czym naruszono przepisy rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie

szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;

5. Niezgodne z umowami określenie terminu płatności lub/i przedmiotu najmu w 13 fakturach;
6. Niezgodne z aktami rejestrowymi określenie najemcy w jednej umowie najmu;
7. Nieprecyzyjne określenie terminu płatności w sześciu umowach najmu;
8. Brak zawiadomienia organu prowadzącego o zawarciu dwóch umów najmu, czym naruszono art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami,
9. Brak przekazywania protokołów powypadkowych dotyczących uczniów ich rodzicom/opiekunom, co było wymagane § 45 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach.

Mając na względzie, iż nieprawidłowość, o której mowa w pkt 3, dotyczy regulaminu, który został uchylony przed rozpoczęciem kontroli, zalecam:

- 1) sporządzanie projektu planu finansowego oraz ponoszenie wydatków i dokonywanie zmian w planie zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego,
- 2) klasyfikowanie uzyskiwanych dochodów zgodnie z przepisami rozporządzenia MF w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów (...),
- 3) zachowanie należytej staranności przy sporządzaniu umów najmu,
- 4) wystawianie faktur zgodnie z zawartymi umowami,
- 5) zawiadamianie organu prowadzącego o zawartych umowach najmu,
- 6) przekazywanie rodzicom/opiekunom dzieci protokołów powypadkowych.

Z up. Prezydenta

Marta Kelińska

DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

- Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.36.2020 w wersji elektronicznej.

