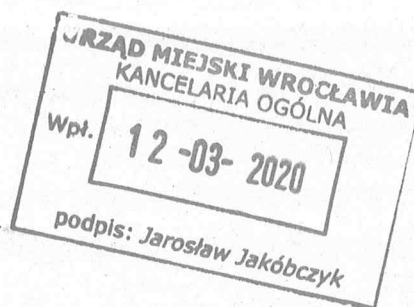




POLECONY

ZWROTNE POTWIERDZENIE
ODBIORU

Zespół Szkolno- Przedszkolny nr 18

Pani
Ewa Krysmann
Dyrektorul. Poznańska 26
53-630 WrocławWKN-KPZ.1711.71.2019
00030194/2020/W

Wrocław, 9 marca 2020 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Zgodność planowania budżetu w ramach § 4210, 4270 i 4300 z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja,
 2. Prawdopodobność pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie,
 3. Zgodność przyznanych podwyżek dla pracowników administracji i obsługi z wytycznymi organu prowadzącego,
- za 2018 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.71.2019, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

1. Poniesieniu wydatków w § 4210, 4270 i 4300 bez dokonania w planie finansowym zmian pomiędzy tytułami wydatków, do czego obligowały wytyczne organu prowadzącego zawarte w pismach WFI-DBS.3026.2.2018 4w z dnia 31.01.2018 r. oraz WFI-DBS.3026.2.2018 9w z dnia 12.06.2018 r.,
2. Sklasyfikowaniu w § 4300 „Zakup usług pozostałych” wydatku poniesionego na okresowy przegląd przewodów kominowych zamiast w § 4270 „Przeglądy techniczne budynku”, czym naruszono przepis art. 39 ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy o finansach publicznych oraz zasady opisane w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,

3. Naliczeniu podwyżek wynagrodzeń pracownikom administracji i obsługi niezgodnie z wytycznymi organu prowadzącego zawartymi w piśmie WFI-DBS.3026.2.2018 12w z dnia 29.08.2018 r. Maksymalna pula środków na podwyżki została przekroczone o 75,16 zł,
4. Naliczaniu opłat za pobyt dzieci w przedszkolu za każdą rozpoczętą godzinę pobytu powyżej wymiaru godzin nieodpłatnych, w okresie od września 2018 r. do 31.03.2019 r., co było niezgodne z zapisami uchwały RMW nr L/1198/18 z 11.01.2018 r. Powyższe spowodowało nadpłaty w wysokości ogółem 3.445 zł.

W trakcie kontroli Pani Dyrektor poinformowała, że w marcu br. nadpłaty zostaną rozliczone z rodzicami/opiekunami dzieci, natomiast w przypadku pozostałych nieprawidłowości zobowiązała się do:

- prawidłowego klasyfikowania wydatków oraz do dokonywania na bieżąco przesunięć środków pomiędzy tytułami wydatków ujętymi w planie finansowych jednostki, zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący,
- do jeszcze bardziej wnikliwej kontroli kwestii finansowych, weryfikacji wyliczeń dokonywanych przez pracowników, tak aby działania były zgodne z wytycznymi organu prowadzącego.

W związku z powyższym nie formułowano zaleceń pokontrolnych.

Z up. Prezydenta
Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości - Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.71.2019 w wersji elektronicznej