



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5

Pan Jerzy Podgórski
Dyrektor

ul. Osobowicka 127
51-004 Wrocław

WKN-KPZ.1711.67.2019
00037846/2020/W

Wrocław, 3 kwietnia 2020 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Zgodność planowania budżetu w ramach paragrafów 4210, 4270 i 4300 z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja,
 2. Prawdliwość 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.1711.67.2019, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

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

1. Sporządzeniu projektu planu finansowego jednostki niezgodnie z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący, tj.:
 - w paragrafach 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) i 4300 (zakup usług pozostałych) w rozdziałach 80101 i 80104 oraz paragrafie 4270 (zakup usług remontowych) w rozdziale 80101, wykazano inne kwoty wydatków w programie PABS i w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 7382/17 Prezydenta Wrocławia z 30.06.2017 r.,
 - w załączniku WFI nr 8a wykazano nieprawidłową liczbę oddziałów, co skutkowało zawyżeniem limitu wydatków rzeczowych w rozdziale 80101 o kwotę 1.130,00 zł,
 - w paragrafach 4270 i 4300 w rozdziale 80101 zaplanowano wydatki na ten sam cel, tj. przegląd i konserwację urządzeń przeciwpożarowych.
2. Niedokonaniu przesunięć środków finansowych pomiędzy tytułami wydatków w paragrafach: 4210, 4270 i 4300, do czego obligowały wytyczne organu

prowadzącego zawarte w pismach nr WFI-DBS.3026.2.2018 4w z 31 stycznia 2018 r. oraz WFI-DBS.3026.2.2018 9w z 12 czerwca 2018 r.

3. Realizacji wydatków dotyczących przeglądu przewodów kominowych niezgodnie z planem finansowym, tj. wydatki zaplanowano w paragrafie 4270, natomiast zrealizowano w ramach środków zaplanowanych na usługi kominarskie w paragrafie 4300.
4. Rozbieżnościach pomiędzy liczbą dni obecności dzieci w przedszkolu zaewidencjonowaną w dziennikach zajęć a wynikającą z raportów elektronicznego systemu rejestrującego czas pobytu dzieci w przedszkolu (dotyczyło 9 dzieci objętych próbą kontrolną).
5. Nieodnotowywaniu w dziennikach zajęć godzin przyprowadzania i odbierania dzieci z przedszkola (dziennik grupy I i II) oraz obecności dzieci na zajęciach w danym dniu (dziennik grupy I), czym naruszono § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji.
6. Naliczeniu podwyżki wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi niezgodnie z wytycznymi organu prowadzącego, zawartymi w piśmie WFI-DBS.3026.2.2018 12w z dnia 29.08.2018 r., tj. poprzez uwzględnienie zawyżonej liczby etatów do obliczenia puli środków na podwyżkę.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący.
2. Dokonywanie zmian w planie finansowym zgodnie z wytycznymi ustalonymi przez organ prowadzący oraz wydatkowanie środków finansowych zgodnie z planem.
3. Podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie rozbieżności pomiędzy ewidencją elektroniczną i dziennikami zajęć w zakresie obecności dzieci w przedszkolu.
4. Prowadzenie dzienników zajęć przedszkola zgodnie z obowiązującymi przepisami.
5. Naliczanie podwyżek wynagrodzenia dla pracowników zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

Z up. Prezydenta

Marta Kuciońska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski - Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.67.2019 w wersji elektronicznej.