

## Protokół

kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Wydziale Oświaty i Sportu Urzędu Miasta Inowrocławia przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej:

podinspektora – Katarzynę Góralską,

inspektora – Małgorzatę Gruszecką,

działających na podstawie Planu Pracy i Kontroli Urzędu Miasta Inowrocławia na III kwartał 2023 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 31 sierpnia 2023 r.

### **Zakres kontroli:**

Kontrola zasadności wydatków Wydziału w 2022 roku.

### **Ustalenia kontrolne:**

Kontroli poddano faktury (kserokopie) z 2022 roku:

a) dział 801 – Oświata i wychowanie

- rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia - faktury na ogólną kwotę 1.157,00 zł,

§ 4300 - zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 71.883,24 zł,

§ 4410 – podróże służbowe krajowe – 718,32 zł,

§ 4700 - Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej – faktury na ogólną kwotę 662,78 zł,

- rozdział 80195 – Pozostała działalność:

§ 3020 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – na ogólną kwotę 5.856,00 zł,

§ 4190 – nagrody konkursowe – faktury na ogólną kwotę – 8.078,83zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia - faktury na ogólną kwotę 2.906,49 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 14.279,95zł,

b) dział 926 – Kultura fizyczna

- rozdział 92695 – Pozostała działalność:

§ 4190 – nagrody konkursowe – faktury na ogólną kwotę – 40.059,60 zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 23.075,22 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 92.903,01 zł.

**Stwierdzono nieprawidłowe zakwalifikowanie kosztów naprawy w § 4300, które winny być w § 4270. Pouczono pracownika.**

W trakcie kontroli stwierdzono, że dokonując wydatków ze środków budżetowych stosowano wszystkie wymagane procedury.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówione zostały z Naczelnikiem Wydziału w dniu 01.09.2023 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z protokołem kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli wewnętrznych pod pozycją nr 1.

Inowrocław, dnia 01.09.2023 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / M. Gruszecka

/ - / K. Góralska

Naczelnik Wydziału :

/ - / M. Kaiser