



**PREZYDENT  
MIASTA  
LEGNICY**

Legnica, dnia 13 marca 2024 r.

OK.1711.4.9.2023.XI

**Magdalena Sługocka - Sulewska**  
**Dyrektor**  
**Szkoły Podstawowej nr 2**  
**w Legnicy**

Informuję, że w dniach od 20 września do 24 listopada 2023 r., na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 23 lutego 2023 r. przeprowadzono kontrolę doraźną w Szkole Podstawowej nr 2 w Legnicy. Zakresem kontroli objęto zgodność wydatkowania środków otrzymanych z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy z zapisami ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz dodatkowymi wyjaśnieniami Ministerstwa Finansów opracowanych we współpracy z Ministerstwem Edukacji i Nauki za okres od kwietnia 2022 r. do sierpnia 2023 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 15 grudnia 2023 r. Do treści protokołu wniesiono zastrzeżenia, które nie zostały uwzględnione przez kontrolującą.

Mając na uwadze ustalenia kontroli, Prezydent Miasta Legnica zaleca :

1. Wprowadzić ewidencję pozabilansową konta 980 - Plan finansowy wydatków budżetowych i prowadzić ją zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.


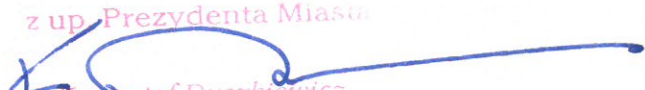


Urząd Miasta Legnica  
59-220 Legnica • Plac Słowiański 8 • tel. 76 721 21 00 • fax 76 721 21 16  
tkrzakowski@legnica.eu • www.legnica.eu

**LEGNICA** z nią zawsze po drodze

2. Ewidencję księgową, w tym ewidencję usług, prowadzić zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.*
3. Wydatki dokonywać do wysokości upoważnienia określonego planem finansowym w oparciu o dokonaną w tym zakresie kontrolę wstępną.
4. Wydatki ponosić na podstawie kompletnych i poprawnie wystawionych dokumentów księgowych.
5. Do ewidencji pozostałych środków trwałych wprowadzać składniki majątku zgodnie z obowiązującymi w jednostce zasadami.
6. Na koniec roku obrotowego dokonywać uzgodnienia stanu konta syntetycznego pozostałych środków trwałych – 013 z analityką prowadzoną w księgach inwentarzowych, a powstałe różnice wyjaśniać i rozliczać w księgach rachunkowych.
7. Wydatki budżetowe ponosić zachowując zasady art. 44 pkt. 3 Ustawy o finansach publicznych monitorując proces ich realizacji na każdym etapie.
8. Refundację poniesionych kosztów realizować do wysokości wynikających z przyjętych kluczy ich podziału.
9. Wzmocnić kontrolę w zakresie potwierdzania na dokumentach celowości dokonywanych zakupów, prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej, jak również przestrzegania obowiązujących procedur i uregulowań wewnętrznych.

Pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń lub o działaniach podjętych w celu ich realizacji bądź o przyczynach niepodjęcia takich działań należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Legnicy w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego zawiadomienia.

  
 p.o. - *pozycjon*  
 z up. Prezydenta Miasta  
  
 Krzysztof Duszkiewicz  
 (Zastępca Prezydenta)

Otrzymują:

1. adresat
2. Wydział Oświaty, Kultury i Sportu w Urzędzie Miasta w Legnicy
3. a/a