



Prezydent Miasta Elbląga

Elbląg, 28 czerwca 2012 r.

DO.BKiM.1711.24.2012.AW

**Pani
Danuta Dymek
Dyrektor
Zespołu Szkół Inżynierii
Środowiska i Usług
w Elblągu**

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 08.05.2012 r. do dnia 31.05.2012 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę kompleksową działalności jednostki w zakresie spraw organizacyjno – kadrowych i wynagrodzeń na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2011 r.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym obustronnie w dniu 20 czerwca 2012 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W trakcie kontroli stwierdzono, iż jednostka prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Dokumenty pracowników są kompletne i przechowywane w teczkach akt osobowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika /Dz.U. Nr 62, poz. 286 ze zm./.

Dokumentacja księgową prowadzoną jest w sposób przejrzysty i obrazuje w sposób prawidłowy gospodarkę finansową jednostki.

W trakcie kontroli stwierdzono poniższe nieprawidłowości:

1. W roku szkolnym 2010/2011 niepoprawnie naliczono należności z tytułu przepracowanych godzin ponadwymiarowych dla nauczycieli co spowodowało zaniżenie wypłat na ogólną kwotę 1.227,69zł. W jednym przypadku z powodu popełnienia błędów rachunkowych nadpłacono należność z tego tytułu na kwotę 27,99zł. Rozliczanie godzin ponadwymiarowych nauczycieli w kilku przypadkach odbyło się niezgodnie z § 6 Uchwały Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg ze zmianami /str. 32- 36 protokołu z kontroli/.
2. W kilku przypadkach stwierdzono zastosowanie błędnej klasyfikacji budżetowej, niezgodnej z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm./.
3. W dwóch przypadkach nie zastosowano procedur udzielenia zamówienia publicznego do 14.000 Euro poprzez brak przeprowadzenia rozeznania rynku /potwierzonego notatką służbową/, w sposób jaki przewidziano w Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości 14.000 Euro.
4. Na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jednostki przekazano zaniżoną kwotę odpisu na 2011 rok o wartość 1.570,73zł.

Wnioski pokontrolne:

1. Zobowiązuję p. Dyrektora do przestrzegania § 6 Uchwały Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg /ze zmianami/ i dołożyć wszelkiej staranności przy naliczaniu wynagrodzeń z tytułu przepracowanych godzin ponadwymiarowych dla nauczycieli. Należy dokonać

wypłaty kwoty 1.227,69zł dla nauczycieli, którym zanizono wypłatę wynagrodzeń za przepracowane godziny ponadwymiarowe. Należy dokonać zwrotu nienależnie pobranej kwoty w wysokości 27,99zł i przekazać powyższą kwotę na rachunek budżetu gminy.

2. Zalecam ściśle przestrzeganie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm./
3. Zobowiązuję p. Dyrektor do przestrzegania uregulowań zawartych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości 14.000 Euro, w szczególności w zakresie przeprowadzenia rozeznania rynku przy zakupach powyżej 7.000,00zł.
4. Należy przestrzegać prawidłowości naliczeń odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i terminowości ich przekazywania na wyodrębniony rachunek bankowy zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity z 1996r. Dz. U. Nr 70, poz. 335 ze zm.).

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 4 czerwca 2012r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA

Grzegorz Nowaczyk

