



Prezydent Elbląga

Elbląg, 11 grudnia 2015 r.

DKiM.1711.39.2015.EC

Pani
Maria Góralczyk
Dyrektor
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Elblągu

W dniach od dnia 22.10.2015 r. do dnia 20.11.2015 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za 2014 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2014 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 9 grudnia 2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, celowość, zasadność dokonywania wydatków, sprawozdawczość budżetową i finansową, rozliczenia z budżetem gminy oraz stosowanie przepisów Prawa zamówień publicznych. Dokumenty księgowe są zatwierdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Księgi rachunkowe prowadzone są rzetelnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Kontrola wykazała poprawność dowodów księgowych względem wymagań określonych art. 21 ust. 1 pkt 1- 6 ustawy o rachunkowości, a także zgodności kwot ujętych w księgach rachunkowych i sprawozdawczości. Stwierdza się, iż jednostka prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań i celów działania wyznaczonych w statucie i planie pracy jednostki kontrolowanej. Jednakże w roku 2014 zastosowane przez Kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się niewystarczające, ponieważ stwierdzono poniższe nieprawidłowości w zakresie spraw kadrowo – płacowych:

1. Dla nauczyciela, któremu powierzono stanowisko kierownika szkolenia praktycznego nie wypłacano dodatku przysługującego na podstawie § 4 ust. 1 pkt 2 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. Wysokość stawki dodatku funkcyjnego dla ww. stanowiska została określona w § 4 ust. 4 cytowanej wyżej uchwały.

W okresie od dnia 01.09.2015 r. do dnia 01.10.2015 r. (ostatnia wypłata) nie wypłacono dla nauczyciela dodatku z tytułu sprawowania funkcji kierownika szkolenia praktycznego w wysokości 300,00 zł, do którego posiadał uprawnienia. Powyższa kwota została wypłacona dla nauczyciela w trakcie czynności kontrolnych (str. 15 protokołu).

2. Wysokość nagrody jubileuszowej dla dwóch nauczycieli została wyliczona niezgodnie z § 1 ust. 1 pkt 3 oraz § 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. Nr 71, poz. 737, ze zm.).

Dla jednego nauczyciela do podstawy nagrody jubileuszowej nie przyjęto wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, a dla drugiego nauczyciela przyjęte do podstawy nagrody wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe wyliczono niezgodnie z powyższym przepisem. Godziny ponadwymiarowe zrealizowane w okresie dziesięciu miesięcy roku szkolnego podzielono przez jedenaście miesięcy. Powyższe działania spowodowały zaniżenie nagród jubileuszowych na ogólną kwotę 161,87 zł, która została wyrównana dla nauczycieli w trakcie czynności kontrolnych (str. 19 protokołu).

Wnioski pokontrolne

1. W przypadku powierzania nauczycielom sprawowanie stanowisk kierowniczych należy przestrzegać przepisów zawartych w § 4 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.
2. Przy wyliczaniu wysokości nagród jubileuszowych dla nauczycieli przestrzegać należy zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. Nr 71, poz. 737 ze zm.).

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 04 czerwca 2012 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zmianami, oczekuję od Pani Dyrektor w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji, Sportu i Turystyki UM w Elblągu