



Prezydent Elbląga

Elbląg, dnia 22.12.2022 r.

DKiM.1711.1.17.2022.IS

**Pani
Beata Giedrojc
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 19
z Oddziałami Dwujęzycznymi
im. Bohaterów Westerplatte w Elblągu
ul. Urocza 4
82-300 Elbląg**

W dniach od 19.09.2022 r. do 12.10.2022 r. pracownicy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, gospodarki finansowej za 2021 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz spraw kadrowo-płacowych za okres 2020/2021 i na bieżąco. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 29.11.2022 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Dyrektorowi Elbląskiego Centrum Usług Wspólnych, tj. jednostki obsługującej Szkołę Podstawową nr 19 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Bohaterów Westerplatte w Elblągu.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując nieprawidłowości oraz wydaję zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia funkcjonowania szkoły.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Szkoła Podstawowa nr 19 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Bohaterów Westerplatte w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność.

Podczas przeprowadzonej kontroli szczególną uwagę zwrócono na rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych, sprawozdawczość budżetową i finansową, celowość i zasadność dokonywania wydatków, gospodarowanie mieniem i funduszem socjalnym oraz prowadzenie spraw kadrowo-płacowych.

Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich przypadkach wystarczające, ponieważ stwierdzono drobne uchybienia i nieprawidłowości, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie błędów

stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży, a dyrektor poczynił kroki oraz został zobowiązany w kierunku usunięcia tych uchybień.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono również nieprawidłowości wskazane poniżej:

1. Szkoła nie dokonuje okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych stosownie do obowiązku wynikającego z art. 27 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 530) oraz nie posiada opracowanych procedur dokonywania tych ocen stosownie do postanowień art. 28 wymienionej ustawy o pracownikach samorządowych;
2. Szkoła nie stosuje procedur zatrudniania pracowników samorządowych na stanowiska urzędnicze wymaganych postanowieniami art. 11-15 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, tj. organizowania naborów na wolne stanowiska urzędnicze oraz niezbędnych w trakcie zatrudnienia wynikających z art. 18 i 19 ustawy o pracownikach samorządowych (złożenia ślubowania i zorganizowania służby przygotowawczej). Nie posiada procedur – szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę – wymaganych postanowieniami art. 19 ust. 8 ustawy o pracownikach samorządowych;
3. W zakresie gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych:
 - przyznano i wypłacono świadczenia pieniężne z tytułu dofinansowania do wypoczynku bez złożenia przez pracowników i emerytów wniosków, o których mowa w § 10 pkt 2 obowiązującego w jednostce regulaminu ZFŚS,
 - złożone wnioski dotyczące dofinansowania wypoczynku zorganizowanego dla dzieci nie zostały zaopiniowane i podpisane przez Komisję Socjalną oraz nie zostały zatwierdzone przez dyrektora, co jest niezgodne z Załącznikiem nr 3 stanowiącym integralną część regulaminu,
 - łącznie w sześciu przypadkach przyznano pracownikom świadczenia z tytułu wypoczynku letniego i wypoczynku zorganizowanego dla dzieci w wysokości niezgodnej z progiem określonym w regulaminie,
 - w przypadku siedmiu emerytów świadczenie wypłacono pomimo braku oświadczeń o osiągniętych dochodach, co było niezgodne z § 11 regulaminu obowiązującego w jednostce;
4. W 2021 r. zaniżono dochody budżetowe z tytułu wynajmu pomieszczeń i dzierżawy, co stanowi naruszenie art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2022 poz. 1634 z późn. zm.), zgodnie z którym jednostki sektora finansów publicznych są zobowiązane do ustalania przypadających im należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny oraz terminowego podejmowania w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

Wnioski pokontrolne:

Mając na uwadze stwierdzone nieprawidłowości zalecam:

1. Dokonywać okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych stosownie do obowiązku wynikającego z art. 27 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 530) oraz opracować, w drodze zarządzenia, procedury dokonywania tych ocen stosownie do postanowień art. 28 wymienionej ustawy;
2. Zatrudniać pracowników samorządowych na stanowiska urzędnicze zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, a w szczególności:
 - organizować nabory na wolne stanowiska urzędnicze zgodnie art. 11-15 ustawy,
 - realizować obowiązek dot. złożenia ślubowania, o którym mowa w art. 18 ustawy,
 - organizować służbę przygotowawczą, o której mowa w art. 19 ustawy oraz określić, w drodze zarządzenia, szczegółowy sposób przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę, o czym stanowi art. 19 ust. 8 ustawy;
3. Wyeliminować przypadki gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych niezgodnie z postanowieniami obowiązującego w jednostce regulaminu wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 19 im. Bohaterów Westerplatte w Elblągu z dnia 14 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej nr 19 w Elblągu, a w szczególności:
 - przyznawać i wypłacać świadczenia osobom uprawnionym, które złożyły stosowny wniosek o przyznanie świadczenia oraz oświadczenie o osiągniętych dochodach,
 - przyznawać i wypłacać świadczenia osobom uprawnionym na podstawie dokumentacji zaopiniowanej i podpisanej przez Komisję Socjalną oraz zatwierdzonej przez dyrektora szkoły,
 - świadczenia z tytułu wypoczynku letniego i wypoczynku zorganizowanego dla dzieci przyznawać w wysokości zgodnej z progiem kwotowym określonym w regulaminie ZFŚS;
4. Ustalać należności pieniężne z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości zgodnie z postanowieniami zawartych umów, realizując jednocześnie obowiązek wynikający z wyżej cytowanego art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2022 poz. 1634 z późn. zm.).

Z uwagi na brak nieprawidłowości dotyczących obszaru prowadzonego przez Elbląskie Centrum Usług Wspólnych nie skierowano zaleceń pokontrolnych do tej jednostki.

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich powstawania w przyszłości. Wyrażam przekonanie, że przeprowadzone czynności kontrolne oraz powyższe wnioski przyczynią się do poprawy funkcjonowania działalności w kierowanej przez Panią jednostce.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późn. zm.), 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.

Do wiadomości:

1. Elbląskie Centrum Usług Wspólnych,
2. Departament Edukacji,
3. Departament Skarbnika Miasta