



Bydgoszcz, dnia 14.03.2012r.

ZK.1711.9.3.2012

37526/83

~~Pan
mgr Leszek Pochowski
Dyrektor Zespołu Szkół Nr 30
ul. Jesionowej 3A
w Bydgoszczy~~

W P R E Y N I E S I O
URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
Sekretariat Zastępcy Prezydenta Miasta

Data 15. 03. 2012

Ilość załączników 2

Podpis

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
KANCELARIA

Wpłynęło 15. 03. 2012

Ilość załączników 2

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 2.02.2012r. do 16.02.2012r. przeprowadzono kontrolę w zakresie oceny działalności, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011r. w Zespole Szkół Nr 30 w Bydgoszczy.

Skontrolowano 8,51% wydatków 2011r., które zostały poniesione na cele i w wysokości ustalonej w planie finansowym Zespołu Szkół Nr 30 w Bydgoszczy.

W trakcie kontroli stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości i uchybienia:

- 1) W dokumencie „Dane o zwolnieniach podatkowych w podatku od nieruchomości” (złożonym w dniu 12.01.2011r. przez Zespół Szkół Nr 30 w Bydgoszczy do Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych Urzędu Miasta Bydgoszczy) – wykazano błędną powierzchnię użytkową gruntu Zespołu Szkół Nr 30.

Zalecam sporządzanie w sposób poprawny i zgodny z danymi zawartymi w decyzji o trwałym zarządzie (znak: WMG.III.7223-58/07 z dnia 20 grudnia 2007r.) dokumentu „Dane o zwolnieniach podatkowych w podatku od nieruchomości”.

- 2) W deklaracji na podatek od nieruchomości na 2011r. błędnie wskazano i naliczono powierzchnię parkingu (wskazano 370m² x 0,77 zł = 284,90 zł, powinno być 470m² x 0,77 zł = 361,90 zł, tj. o 77,00 zł mniej). Przelewu podatku od nieruchomości dokonano w dniu 14.01.2011r. – wyciąg bankowy Nr 5). Z Zarządzenia Nr 5/2008 Dyrektora Zespołu Szkół Nr 30 z dnia 10.06.2008r., dotyczącego dokonania przez komisję pomiaru „obiektów pomocniczych” należących do grupy I „budynki i lokale” wynika, że „powierzchnia żwirowa zajęta pod parking wynosi 470 m².



Zalecam w deklaracji na podatek od nieruchomości wskazywanie prawidłowej powierzchni przeznaczonej pod parking.

- 3) Stwierdzono, iż najemcom dwóch mieszkań w Zespole Szkół Nr 30, naliczono i wystawiano noty obciążeniowe tytułem opłaty za media (np. wodę, ścieki, wywóz nieczystości) stosując w 2011r. - nieaktualną stawkę lub taryfę.

Zalecam - przy naliczaniu najemcom mieszkań opłat za media - stosowanie bieżących stawek i taryf.

- 4) Stwierdzono, iż zakres czynności specjalisty ds. finansowych w Zespole Szkół Nr 30 (z dnia 2.01.2008r.) nie zawierał wszystkich realizowanych zadań na tym stanowisku (np. brak zadania z zakresu naliczania opłat czynszu oraz media, wystawiania not obciążeniowych najemcom mieszkań).

Zalecam dostosować zakres czynności specjalisty ds. finansowych do rzeczywiście wykonywanych zadań na tym stanowisku oraz dokonać przeglądu zakresów czynności pozostałych pracowników Zespołu Szkół Nr 30 w zakresie ich aktualności.

- 5) Stwierdzono, iż nie określono przepisami wewnętrznymi zasad korzystania z samochodu służbowego, towarowo – osobowego marki Lublin - Żuk oraz prowadzenia ewidencji i rozliczania kart drogowych. Stwierdzono także nierzetelne prowadzenie kart drogowych (np. brak wpisu celu wyjazdu - karta drogowa nr 24/11, niewłaściwie wskazanie stanu licznika rozpoczęcia jazdy – karta drogowa nr 43/11).

Zalecam określić przepisami wewnętrznymi zasady korzystania z samochodu służbowego oraz zasady prowadzenia ewidencji i rozliczania kart drogowych.

- 6) Stwierdzono, iż trzem pracownikom Zespołu Szkół Nr 30 przyznano dodatek specjalny na czas nieokreślony, co jest niezgodne z § 8 ust. 2 Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Zespole Szkół Nr 30 w Bydgoszczy z dnia 1.04.2009r., który stanowi, iż „dodatek specjalny przyznaje się na czas określony, nie krótszy niż jeden miesiąc i nie dłuższy niż 1 rok.”.

Zalecam przestrzeganie postanowień Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Zespole Szkół Nr 30 w Bydgoszczy z dnia 1.04.2009r. oraz dokonanie zmiany trzem pracownikom ZS Nr 30 okresu przyznania ww. dodatku.

- 7) Stwierdzono, iż przyznano i wypłacono dofinansowanie do studiów 3 pracownikom Zespołu Szkół Nr 30 w Bydgoszczy, niezgodnie z § 2 uchwały Nr IX/63/11 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 23 marca 2011r. w sprawie określenia maksymalnej kwoty dofinansowania ze środków na kształcenia, na które dofinansowanie jest przyznane w 2011r., który określa maksymalną kwotę dofinansowania za jeden semestr za studia

podyplomowe w wysokości „...do 1 100,00zł, nie więcej jednak niż do wysokości faktycznie poniesionych kosztów.”

Na podstawie dokumentów w przedmiotowej sprawie stwierdzono, iż błędnie przydzielono i wypłacono p. E. R. dofinansowanie na II i III semestr studiów podyplomowych (o 466,66 zł za dużo). Pani E. R. wyraziła zgodę (pismo z dnia 27.02.2011r.) na potrącenie w miesiącach marzec, kwiecień, maj 2012r. kwoty 155,56 zł (3 x 155,56 = 466,66 zł) tytułem nieprawidłowo przyznanego i wypłaconego w maju i październiku 2011r. dofinansowania za II i III semestr studiów.

Na podstawie dokumentów w przedmiotowej sprawie stwierdzono, iż błędnie przydzielono i wypłacono p. M. K. dofinansowanie na II semestr studiów podyplomowych (o 166,67 zł za dużo). Pani M. K. wyraziła zgodę (pismo z dnia 27.02.2011r.) na potrącenie w miesiącu marcu 2012r. kwoty 166,67 zł tytułem nieprawidłowo przyznanego i wypłaconego w maju 2011r. dofinansowania za II semestr studiów.

Na podstawie dokumentów w przedmiotowej sprawie stwierdzono, iż błędnie przydzielono i wypłacono p. L. P. dofinansowanie na II semestr studiów podyplomowych (o 100,00 zł za dużo). Pani L. P. wyraził zgodę (pismo z dnia 27.02.2011r.) na potrącenie w miesiącu marcu 2012r. kwoty 100,00 zł tytułem nieprawidłowo przyznanego i wypłaconego w październiku 2011r. dofinansowania za II semestr studiów.

Zalecam, dokonanie potrącenia ww. kwot p. E. R., p. M. K., p. L. P, zgodnie z powyższymi ustaleniami.

Jednocześnie zalecam przestrzeganie uchwały Rady Miasta Bydgoszczy w sprawie określenia maksymalnej kwoty dofinansowania ze środków na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli oraz specjalności i form kształcenia na dany rok.

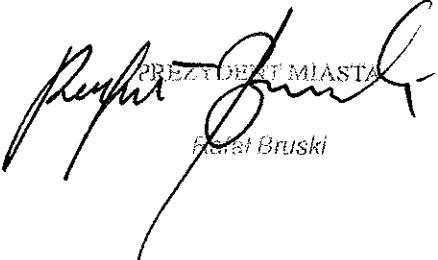
- 8) Stwierdzono brak bieżącej ewidencji arkuszy spisu z natury jako druków ścisłego zarachowania.

Zalecam dokonywać bieżącej ewidencji wydanych do inwentaryzacji arkuszy spisu z natury w książce druków ścisłego zarachowania.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę mnie poinformować na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Otrzymują:

1. ~~Adresat~~
2. ~~P. Jan Szopiński Zastępca Prezydenta~~
3. ZK a/a

PREZYDENT MIASTA

 Rafał Bruski

KOORDYNATOR ZESPOŁU


 Sławomir Bodak
 09.03.2012


 9.03.2012r.