

ZK.1711.22.5.2012

WYNIK KONTROLI

Przeprowadzonej w: Zespole Szkół Nr 29 w Bydgoszczy, ul. Słoneczna 26
W zakresie: oceny działalności jednostki, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011 roku

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie 2-12 kwietnia i 18 kwietnia-11 maja 2012 roku.

Szczegółowe wyniki kontroli zawarto w protokole, podpisanym w dniu 24 maja.

Pozytywna ocena dotyczy następujących obszarów gospodarki finansowej i rachunkowości jednostki:

- Wydatków na wynagrodzenia (w zakresie skontrolowanym, poza nieprawidłowościami wymienionymi poniżej).
- Skontrolowanych wydatków sfinansowanych z wydzielonego rachunku dochodów oświatowych.
- Wydatków z ZFŚS.

Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- W sprawozdaniach Rb-28S za 9 i 10 miesięcy 2011 roku wykazano wydatki niezgodne z wynikającymi z ksiąg rachunkowych.
Wg § 9 rozporządzenia MF z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej - kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdanie jednostki za okres od początku roku do dnia 30 września 2011 roku wykazuje w § 4010 wydatki większe niż w księgach o 76.750,92 zł. Sprawozdanie za okres do dnia 31 października wykazuje wydatki większe o 1.306,23 zł.
- Część wynagrodzenia nauczycieli za urlop wypoczynkowy, która jest naliczana na podstawie średniej liczby „nadgodzin”, ustalana jest nieprawidłowo.
Naruszono przepisy § 4 rozporządzenia urlopowego MEN z dnia 26 czerwca 2001 roku.
- W dwóch przypadkach pracownikom zaniżono składniki wynagrodzeń. Dotyczy to dodatku za trudne warunki pracy (108,15 zł) i dodatku za wysługę lat (559,64 zł).
- Stwierdzono obustronną różnicę między obrotami konta 132, a dochodami i wydatkami wykazanymi w sprawozdaniach Rb-34S (różnica, to ponad 24 tys. zł).
- Ustalono nieprawidłowości w ewidencji księgowej operacji na rachunku ZFŚS (przykładowo – udzielenie pożyczki zostało zadekretowane, jak świadczenie bezzwrotne).
- Nie zachowano procedury naboru na wolne stanowisko urzędnicze, w tym na stanowisko kierownicze.
Naruszono przepisy art. 11-15 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych.
- Stwierdzono nieefektywne wykorzystanie modułu programu komputerowego firmy Vulcan - Kadry-Optivum.
W szkole program nie obejmuje pracowników samorządowych, jest wykorzystany tylko w odniesieniu do grupy pracowników pedagogicznych.
- Inne – nieprawidłowo delegowano na pracowników odpowiedzialność za obszary gospodarki finansowej, nie umotywowano decyzji o przyznaniu dodatku specjalnego pracownikowi samorządowemu, nie zachowano formuły protokołu zdawczo-odbiorczego w każdym przypadku zakończenia stosunku pracy, na którym powierzono odpowiedzialność za rachunkowość/odcinek gospodarki finansowej (w tym - stanu ksiąg nie ustalono sumą bilansową).

Zgodnie z § 11 pkt 2 Regulaminu Przeprowadzania Kontroli, wprowadzonego zarządzeniem Prezydenta Miasta, dyrektor jednostki złożyła w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu, wyjaśnienia i szczegółowe informacje o działaniach podjętych w szkole, polegających na usunięciu nieprawidłowości. Zostały one uwzględnione w wystąpieniu pokontrolnym.

Prezydent w dniu 4 lipca wydał zalecenia pokontrolne.

Beata Stanisłowska

.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU

Stawomir Bodak

Stawomir Bodak