

ZK. 1711.30.4.2012

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w:

Zespole Szkół Nr 27 w Bydgoszczy, przy ul. Sardynkowej 7.

w zakresie: oceny działalności, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011r.


Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 9.05.2012r. do 30.05.2012r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości.

- 1) Stwierdzono nierzetelne dokumentowanie wydawanych środków czystości pracownikom ZS Nr 27.
- 2) Stwierdzono, iż najemcy mieszkania w Zespole Szkół Nr 27, naliczano opłaty za media (wodę, ścieki) stosując w 2011r. nieaktualną stawkę.
Jednocześnie stwierdzono brak naliczeń dla najemcy lokalu mieszkalnego za wywóz nieczystości.
- 3) W dokumentacji polityki rachunkowości nie określono zasad udzielania w ZS Nr 27 zaliczek na wydatki.
- 4) Przekraczano ustalony przez Dyrektora jednostki stały zapas gotówki, tzw. pogotowie kasowe w raportach kasowych dla dochodów oświatowych (basen).
- 5) Stwierdzono, iż (wg stanu na dzień 1.11.2011r.) 16 pracownikom administracji i obsługi Zespołu Szkół Nr 27 przyznano dodatek specjalny na czas nieokreślony oraz 5 pracownikom administracji i obsługi Zespołu Szkół Nr 27, przyznano dodatek specjalny na czas określony powyżej roku - co jest niezgodne z § 8 ust. 2 Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Zespole Szkół Nr 27 w Bydgoszczy z dnia 8.10.2009r., który stanowi, iż „dodatek specjalny przyznaje się na czas określony, nie krótszy niż jeden miesiąc i nie dłuższy niż 1 rok.”.
- 6) Niezgodnie z art. 11. ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008r. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.) oraz niezgodnie z poleceniem służbowym Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 17.03.2009r., dotyczącym umieszczania ogłoszeń w Biuletynie Informacji Publicznej przy naborze na stanowiska administracji i obsługi – nie przeprowadzono w maju 2011r. procedury naboru na wolne stanowisko specjalisty ds. bhp (1/2 etatu), na które z dniem 1.06.2011r. zatrudniony został nowy pracownik. W oświadczeniu złożonym w dniu 10.05.2011r., przez Dyrektora ZS Nr 27 - jako powód nie przeprowadzenia prawidłowego naboru na stanowisko pracy: specjalisty ds. bhp - wskazano zapewnienie nieprzerwanego dozoru nad bezpieczeństwem uczniów i pracowników.

Stwierdzono także, iż jednostka nie korzysta z prawa obniżenia kwoty podatku od towarów i usług, na jakie pozwala art. 86 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011r., Nr 177, poz. 1054 z późn. zm.) w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi, o którym mowa w art. 15, przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, z zastrzeżeniem art. 114, art. 119 ust. 4, art. 120 ust. 17 i 19 oraz art. 124.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił zastrzeżeń oraz wyjaśnień do treści protokołu. Protokół z kontroli podpisano w dniu 5.06.2012r.
Wydano zalecenia pokontrolne.


.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU


Sławomir Boćka