



Bydgoszcz, dnia 14.06.2012r.

ZK.1711.30.3.2012

~~**Pan**
mgr Michał Przybylski
Dyrektor Zespołu Szkół Nr 27
ul. Sardynkowa 7
w Bydgoszczy~~

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 9.05.2012r. do 30.05.2012r. przeprowadzono kontrolę w zakresie oceny działalności, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011r. w Zespole Szkół Nr 27 w Bydgoszczy. Nieprawidłowości związane z funkcjonowaniem jednostki przedstawiono w protokole z kontroli ZK.1711.30.2.2012, podpisanym przez Pana w dniu 5.06.2012r.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości i uchybienia:

- 1) Stwierdzono nierzetelne dokumentowanie wydawanych środków czystości pracownikom Zespołu Szkół Nr 27.

Zalecam pełne dokumentowanie wydawanych środków czystości pracownikom Zespołu Szkół Nr 27 – poprzez załączanie do faktury zakupu, imiennej listy stwierdzającej podpisem rzeczywisty odbiór wszystkich zakupionych artykułów.

- 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.

Zalecam - przy naliczaniu najemcy mieszkania opłat za media - stosowanie bieżących stawek i taryf oraz uregulowanie kwestii wywozu nieczystości stałych.



- 3) W dokumentacji polityki rachunkowości nie określono zasad udzielania w Zespole Szkół Nr 27 zaliczek na wydatki.

Zalecam dostosować politykę rachunkowości do obowiązującej w jednostce gospodarki finansowej w zakresie zasad udzielania pracownikom Zespołu Szkół Nr 27 zaliczek na wydatki.

- 4) Przekraczano ustalony przez Dyrektora jednostki stały zapas gotówki, tzw. pogotowie kasowe w raportach kasowych dla dochodów oświatowych (basen).

Stały zapas gotówki w kasie tzw. „pogotowie kasowe” powinno być utrzymywane w wysokości ustalonej przez Dyrektora jednostki.

- 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.”.

Zalecam przestrzeganie postanowień Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Zespole Szkół Nr 27 w Bydgoszczy z dnia 8.10.2009r. oraz dokonanie zmiany pracownikom Zespołu Szkół Nr 27 okresu przyznania ww. dodatku.

- 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 Zespołu Szkół Nr 27 - jako powód nie przeprowadzenia prawidłowego naboru na stanowisko pracy: specjalisty ds. bhp - wskazano zapewnienie nieprzerwanego dozoru nad bezpieczeństwem uczniów i pracowników.

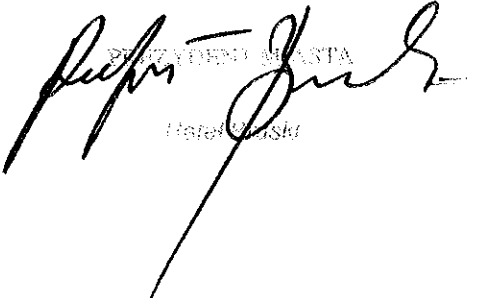
Zalecam przestrzegać ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008r. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), w zakresie przeprowadzania otwartego i konkurencyjnego naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze.

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.

Zasadnym jest sporządzenie kalkulacji prawidłowych obliczeń do możliwości korzystania z prawa, na jakie pozwala ww. ustawa.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę mnie poinformować na piśmie w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.


PREZYDENT MIASTA
Ustaleń Miejski

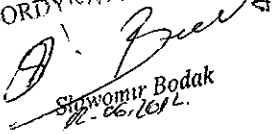
Otrzymują:

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

Hermet

8.06.2012r.

KOORDYNATOR ZESPOŁU


Sławomir Bodak
12.06.2012r.

