



PREZYDENT BYDGOSZCZY
Rafał BRUSKI

Bydgoszcz, dnia 04. 12.2012r.

ZK.1711.66.3.2012

170 349/339

~~Ran~~

~~mgr Janusz Tomas~~

~~Dyrektor~~

~~Zespołu Szkół Samochodowych~~

~~ul. Powstańców Wielkopolskich 63~~

~~w Bydgoszczy~~

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 29.10.2012r. do 21.11.2012r. przeprowadzono kontrolę w zakresie oceny działalności, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011r., w Zespole Szkół Samochodowych w Bydgoszczy. Nieprawidłowości związane z funkcjonowaniem jednostki przedstawiono w protokole z kontroli ZK.1711.66.2.2012, podpisanym przez Pana w dniu 26.11.2012r.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości i uchybienia:

1) W deklaracji na podatek od nieruchomości za 2011r. i 2012 r. złożonej do Urzędu Miasta Bydgoszczy nie naliczono podatku od nieruchomości za powierzchnię gruntu pod szafy kablowe do świadczenia usług telewizji kablowej oraz gruntu pod plac manewrowy służący do prowadzenia zajęć praktycznej nauki jazdy kat. A i B.

Zalecam w deklaracjach na podatek od nieruchomości uwzględniać powierzchnie do opodatkowania oraz dokonywać odprowadzania tego podatku do budżetu Miasta.

2) Stwierdzono, iż nie uregulowano w Instrukcji gospodarki kasowej Zespołu Szkół Samochodowych, stanowiącej załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 18/K/2008/2009 Dyrektora ZSS w Bydgoszczy z dnia 29 grudnia 2008r., kwestii przyjmowania wpłaty gotówki do kasy za wykonywane przeglądy techniczne pojazdów w dni powszednie po godz. 15:00.

Zalecam uaktualnienie przedmiotowej instrukcji w zakresie przyjmowania wpłat gotówki do kasy za wykonywane przeglądy techniczne pojazdów.



3) Stwierdzono, iż nie określono przepisami wewnętrznymi zasad prowadzenia ewidencji i rozliczania kart drogowych. Stwierdzono także w 2011r. brak ewidencji arkuszy spisu z natury jako druków ścisłego zarachowania.

Zalecam ujęcie kart drogowych w ewidencji druków ścisłego zarachowania. Jednocześnie zalecam dokonywać ewidencji wydanych do inwentaryzacji arkuszy spisu z natury w książce druków ścisłego zarachowania.

4) Stwierdzono, iż w 2011r. czterem portierom (zatrudnionym na 0,72 etatu każdy) wypłacano wynagrodzenie na podstawie stawki godzinowej, co było niezgodne z aneksami do umów w aktach osobowych pracowników oraz Regulaminem wynagradzania dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w ZSS w Bydgoszczy – będącym załącznikiem do Zarządzenia Dyrektora ZSS Nr 57/09 z dnia 9.07.2009r. Od dnia 1 października 2012r. (w wyniku rozwiązania stosunku pracy z 1 portierem) Dyrektor ZSS zmienił warunki pracy i płacy pozostałym portierom, określając wymiar etatu z 0,72 na 1,00 oraz ustalając kategorię zaszeregowania i wysokość wynagrodzenia zasadniczego.

Zalecam przestrzeganie wewnętrznego Regulaminu wynagradzania dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Zespole Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

5) Stwierdzono brak regulacji w zakresie zasad refundacji okularów korygujących wzrok dla osób zatrudnionych przy obsłudze monitorów ekranowych.

Zalecam dokonać regulacji wewnętrznych w ww. zakresie.

6) W 2011r. wypłacono pracownikom Zespołu Szkół Samochodowych ekwiwalent za pranie odzieży roboczej wysokości 1 650,00 zł. Stwierdzono brak wewnętrznych regulacji w przedmiotowym zakresie.

Zalecam uregulować zasady, jak i wysokość wypłacania pracownikom szkoły ekwiwalentu za pranie odzieży.

7) Tabela norm przydziału środków ochrony indywidualnej, odzieży i obuwia roboczego w Zespole Szkół Samochodowych nie uwzględnia przydziału odzieży roboczej (fartuchów) oraz okresu jej używalności dla nauczycieli praktycznej nauki zawodu.

Zalecam w tabeli norm przydziału środków ochrony indywidualnej, odzieży i obuwia roboczego Zespole Szkół Samochodowych ująć przydział odzieży roboczej dla nauczycieli praktycznej nauki zawodu.

8) Stwierdzono przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych, z tytułu zrealizowanych dostaw i usług, co stanowi naruszenie zasad gospodarki finansowej określonej w art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Zalecam dokonywanie opłat za dostawy w określonym na fakturze terminem płatności.

9) Dyrektor Zespołu Szkół Samochodowych nie wydał zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych w Zespole Szkół Samochodowych w 2011r.

Zalecam wydawanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych szkoły.

10) Brak na stanie majątku obiektów pomocniczych do budynku, tj. placu manewrowego.

Zalecam w księdze środków trwałych prawidłowo zakwalifikować plac manewrowy, który zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. Nr 112 poz. 1317 z późn. zm.) jest tzw. obiektem pomocniczym w grupie I „Budynki i lokale”.

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

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
 Piotr Duda

Otrzymują:

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

[Signature]
 3.12.2012r

KOORDYNATOR ZESPOŁU
[Signature]
 Sławomir Bodak
 3.12.2012r.