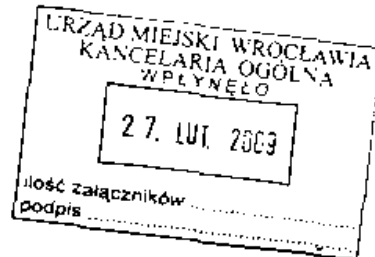




Przedszkole Nr 52  
Pani Magdalena Kotlarz - Michalska  
Dyrektor  
ul. Łączności nr 5/7  
53 - 530 Wrocław



Wrocław, 11 lutego 2009r.

BKN.II.0914-210/2008

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w październiku 2008r. kontrolę kompleksową w Przedszkolu nr 52 w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2006/2007 oraz finansowo-księgowych za 2007 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Dyrektor.

Podczas kontroli zagadnień organizacyjno - prawnych i kadrowo-płacowych stwierdzono m.in.:

- w zakresie potwierdzania obecności w pracy, brak podpisów dwóch pracowników na liście obecności w dniu 20 października 2008r. o godz. 9.50, podczas sprawdzania wywiązywania się pracowników przedszkola z obowiązku potwierdzania przybycia do pracy przez złożenie podpisu na liście obecności. W/w pracownicy, złożyli zobowiązanie do niezwłocznego podpisywania listy obecności bezpośrednio po przyjeździe do pracy,
- w zakresie ustalania i wypłacania wynagrodzenia zasadniczego, niezgodność wypłacanego wynagrodzenia zasadniczego dla jednego nauczyciela kontraktowego, według angażu z dnia 3.04.2007r. przyznane od dnia 1.01.2007r. wynagrodzenie zasadnicze było równe 891 zł, zgodnie z listami płac przyznane wynagrodzenie zasadnicze wynosiło 901 zł. Powyższą różnicę rozliczono w 2007r.

W związku z powyższym odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych w w/w zakresie.

W zakresie spraw finansowo-księgowych i kadrowo - płacowych do nieprawidłowości wymagających podjęcia działań naprawczych należy:

- w zakresie udzielania ulg w opłacie za świadczenia przedszkola, nienależnie przyznano dwa 50% zwolnienia z opłaty stałej na okres od 1.02.2007 - 31.04.2007r. w przypadku udokumentowanego dochodu

brutto na jednego członka rodziny wynoszącego 662,36 zł i 675,74 zł, tj. powyżej 468,00 zł. Powyższe jest niezgodne z § 6 uchwały nr XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 22 kwietnia 2004r. według którego „na wniosek rodziców (opiekunów) dyrektor przedszkola udziela ulgi w opłacie za świadczenia przedszkola o 50% stawki odpłatności przy dochodach poniżej 50% wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę na jednego członka rodziny”,

- w zakresie dokonywania odliczeń proporcjonalnie do liczby dni nieobecności dzieci w przedszkolu, w styczniu 2007r. 7 - krotnie, a lutym 2007r. 2-krotnie dokonano odliczenia nieproporcjonalnego do liczby dni nieobecności, co jest niezgodne z § 3 pkt 2 załącznika do cytowanej uchwały nr XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia, według którego „wprowadza się zwrot kosztów z tytułu nieobecności dziecka w przedszkolu, za każdy dzień, w wysokości dziennej stawki żywieniowej, rozliczany na koniec miesiąca”,
- w zakresie gospodarowania środkami na żywienie, na dzień 31 grudnia 2007r. stwierdzono nadwyżkę środków na odpisy za żywienie w wysokości 13.230,69 zł. Nadwyżka powstała w wyniku wieloletniego nagromadzenie drobnych sum pieniędzy, pozostałych z nieodebranych zwrotów, powyższe jest niezgodne z § 3 pkt 2 załącznika do cytowanej uchwały nr XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia,
- w zakresie terminowości wnoszenia opłat przez najemców, mimo wystąpienia w 23 przypadkach, na 30 wystawionych faktur nieterminowego wnoszenia opłat przez najemców (zwłoka od 1 dnia do 4 m-cy), nie podjęto działań zabezpieczonych w zawartych umowach na okoliczność wystąpienia opóźnień w zapłacie czynszu,
- w zakresie przyznawania nagród jubileuszowych, nauczycielowi za 30 lat pracy została przyznana nagroda jubileuszowa 1.02.2007r. i wypłacona 28.02.2007r., podczas gdy z dokumentacji poświadczającej uprawnienia do nagrody wynika, że na dzień przyznania przepracował 29 lat 10 miesięcy i 12 dni. Zgodnie z § 2 ust. 1 Rozporządzenia MENiS z dnia 30 października 2001r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. z 2001 r. nr 1218 poz.1418), „nauczyciel nabywa prawo do nagrody jubileuszowej w dniu upływu okresu uprawniającego do tej nagrody”.

Biorąc pod uwagę powyższe nieprawidłowości oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole wnosząc o:

1. przyznawanie ulg i zwolnień z opłaty stałej zgodnie obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie oraz rozliczenie stwierdzonych różnic dotyczących obniżonych opłat za świadczenia przedszkola,
2. naliczanie odpisów za żywienie proporcjonalnie do czasu trwania nieobecności dziecka w przedszkolu oraz rozliczenie stwierdzonych różnic,
3. prowadzenie bieżącej analizy wykorzystania stawki żywieniowej w celu wyeliminowania nadwyżek pieniędzy oraz rozliczenie nadwyżki stwierdzonej na dzień 31.12.2007r.,
4. monitorowanie wywiązywania się przez najemców z realizowania obowiązku terminowego dokonywania płatności z wykorzystaniem zapisów umownych oraz egzekwowanie terminowości wnoszenia opłat za wynajem powierzchni przedszkolnych,

5. przyznawanie uprawnień do nagród jubileuszowych oraz ich wypłacanie w terminach wynikających z wyżej cytowanego rozporządzenia.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. M. Kromera 44 (51-163 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Handwritten signature in black ink, appearing to be 'MSA' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń  
Dyrektor Wydziału Edukacji
2. Pani Barbara Szydlowska  
Dyrektor ZOJM
3. BKN.II – a/a