

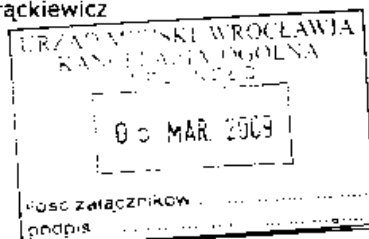


Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9

Pani dr Maria Grygier-Frąckiewicz
Dyrektor

Krakowska 102
50-301 Wrocław

BKN.II.0914-150/2008



Wrocław, 17 lutego 2009 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło kontrolę kompleksową w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej Nr 9, przy ul. Krakowskiej 102 we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia organizacyjno-prawne, kadrowo-płacowe za rok szkolny 2006/2007 oraz finansowo księgowo za 2007 r.

W zakresie przestrzegania przepisów dotyczących zagadnień organizacyjno - prawnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze przedłożone dowody źródłowe stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zgodnie z umowami najmu z 05.11.2006 r. i z 05.11.2007 r. przedmiotem najmu były pomieszczenia przeznaczone na cele biurowe, rzeczywistym przeznaczeniem, według wyjaśnienia Dyrektora Poradni, były cele biurowe i handlowe. Powyższe umowy zostały zawarte z naruszeniem § 1 pkt 3, ppkt 2 Zarządzenia nr 8023/06 Prezydenta Wrocławia z dnia 6 czerwca 2006r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa dyrektorom szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto i § 2 pkt 3, ppkt 2 Zarządzenia nr 955/07 Prezydenta Wrocławia z dnia 7 maja 2007 r. w sprawie określenia zakresu pełnomocnictw dla dyrektorów szkół, dla których organem prowadzącym jest miasto Wrocław, bowiem nie posiadały wymaganej zgody Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych.
2. Sporządzenie dokumentu OT Nr PPP9/44/2007 z dnia 31.12.2007 r. dotyczącego wartości modernizacji budynku Poradni na kwotę

1.711.686,49 zł, podczas gdy dowód źródłowy PT Nr 20/2006 przekazany pismem Zarządu Inwestycji Miejskich znak KF-3112/RC/48/06 z dnia 06.03.2006 r., stanowiący podstawę sporządzenia ww. dokumentu OT, wykazuje kwotę 2.836.205,49 zł. Powyższe jest niezgodne z przepisem art.22 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 ze zm.) na podstawie którego dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, oraz wolne od błędów rachunkowych. Omawiana nieprawidłowość skutkowałą zaewidencjonowaniem w księgach rachunkowych Poradni innej wartości budynku po modernizacji, niż wynikająca z dowodu źródłowego.

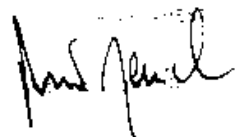
3. W księgach rachunkowych Poradni w dniu 31.12.2007 r. zaewidencjonowano zmiany w majątku dotyczące - budynku poradni, ogrodzenia, dróg i chodników, zagospodarowania terenu, wynikające z dokumentów PT przekazanych przez ZIM w marcu 2006 r. Zaewidencjonowanie zmian w księgach rachunkowych w innym okresie sprawozdawczym, jest niezgodne z przepisem art. 20 ust.1 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości, na podstawie którego do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w okresie sprawozdawczym.
4. Liczba etatów pracowników administracyjnych wykazanych w *Projekcie organizacji Poradni w roku szkolnym 2006/2007* i faktycznie zatrudnionych, tj. 5 etatów, była większa od limitu ustalonego w pkt 1 Rozdziału 2 Załącznika nr 7 do Zarządzenia Prezydenta nr 7663/06 z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie zasad opracowania arkuszy organizacji pracy przedszkoli, szkół i placówek objętych system oświaty, prowadzonych przez Miasto w roku szkolnym 2006/2007, oraz ze zwiększenia zatrudnienia o ½ etatu wynikającego z pisma znak WED.DSPP.07181-4111/06 z dnia 20.12.2006 r. Przekroczenie wynosiło 1 etat.
5. W Poradni nie została powołana Komisja Socjalna w trybie ustalonym w § 3 ust.2 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zgodnie z którym Komisja Socjalna powoływana jest na okres 5 lat w składzie sześciuosobowym. W dniu 17.05.2007 r. Komisja Socjalna została powołana jednorazowo w składzie sześciuosobowym w celu rozpatrzenia wniosków pracowników Poradni. W roku 2007 odbyło się jedno posiedzenie Komisji Socjalnej.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wnoszę o :

1. Zawieranie umów najmu pomieszczeń zgodnie z ich faktycznym wykorzystaniem i posiadanym pełnomocnictwem.
2. Ustalenie rzeczywistej wartości budynku Poradni po modernizacji oraz jej ujęcie w księgach rachunkowych w wysokości zgodnej z dokumentacją źródłową.
3. Wprowadzanie do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego każde zdarzenie, które nastąpiło w okresie sprawozdawczym.
4. Przestrzeganie limitu zatrudnienia pracowników administracji ustalonego Zarządzeniem Prezydenta Wrocławia.

5. Powołanie Komisji Socjalnej zgodnie z Regulaminem ZFŚS.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroni
- Dyrektor Wydziału Edukacji