



Centrum Kształcenia Ustawicznego

Pan Marian Miklewicz

Dyrektor

ul. Swobodna 71/73
50 - 089 Wrocław

Wzrost 14-03-2008

Pracownik: mgr Włodzisławski

Wrocław, 29 lutego 2008 r.

BKN.II.0914-3/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w styczniu 2008 r. kontrolę kompleksową w **Centrum Kształcenia Ustawicznego we Wrocławiu przy ul. Swobodnej 71/73** w zakresie spraw:

- kadrowo-płacowych za rok szkolny 2006/2007,
- finansowo-księgowych za rok 2006 i I półrocze 2007.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Dyrektorowi.

Do nieprawidłowości i uchybień w działalności centrum, które wymagają podjęcia działań naprawczych należą:

1. ustalanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych niezgodnie z obowiązującymi przepisami tj:
- art. 21 ust.1 ustawy z 22 marca 1990 roku o pracownikach samorządowych (j.t. z 2001 r. Dz.U. nr 142 poz.1593), który odsyła w tym zakresie do ustawy z 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych (j.t. z 2001 r. Dz.U. nr 86 poz.953 ze zm.)

2. brak przestrzegania ustalonego limitu pogotowia kasowego, ustalonego w zakładowej instrukcji kasowej, co świadczy o braku dostatecznej kontroli finansowej (brak przestrzegania procedur) wymaganej w art.47 ust.2 pkt. 3 ustawy z 30 czerwca 2006 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249 poz.2104 ze zm.),

3. sporządzanie faktur za wynajem pomieszczeń szkolnych niezgodnie z treścią zawartej umowy w zakresie terminu płatności (58,82% skontrolowanych faktur),

4. ujęcie w księgach rachunkowych wydatków w innym miesiącu aniżeli wskazywała operacja gospodarcza, co jest niezgodne z postanowieniami art. 20 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2002 r. Dz.U. nr 76 poz.694), który zobowiązuje do wprowadzenia w postaci zapisu, do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego każdego zdarzenia, które nastąpiło w tym okresie,

5. brak przeprowadzenia pusterkowego przeglądu instalacji elektrycznej i odgromowej, warunkującego bezpieczeństwo ich eksploatacji, co narusza przepis art. 61 ust. 2 ustawy z 7 lipca 1994 roku prawo budowlane (j.t. z 2006 r. Dz.U. nr 156 poz. 1118 ze zm.), który nakłada na właściciela lub zarządcę obiektu budowlanego obowiązek zapewnienia, z dochowaniem należytej staranności, bezpiecznego użytkowania obiektu

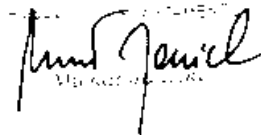
6. nieprawidłowe dokumentowanie udzielonych świadczeń z ZFŚS poprzez:
- zamienne stosowanie nazw zapomoga socjalna i losowa co miało wpływ na przyznawanie ich wg różnych kryteriów,
- przyznawanie świadczeń z uwzględnieniem informacji nie wynikających z wniosków lub dokonywanie zmian we wnioskach o udzielenie świadczenia w zakresie dochodów lub ilości członków rodziny bez parafowania zmian przez pracownika
- brak wymaganego regulaminem potwierdzenia kształcenia się dzieci powyżej 18 roku życia,
powyższe narusza postanowienia art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. z 1996 r. Dz.U. nr 70 poz. 335), który uzależnia przyznawanie świadczeń od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej, a także świadczy o braku przestrzegania obowiązującego w jednostce regulaminu w zakresie dokumentowania uprawnień do otrzymania świadczenia.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. wypłacanie przysługujących pracownikom świadczeń z tytułu zatrudnienia zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie tj.
 - ustawą z 22 marca 1990 roku o pracownikach samorządowych (j.t. z 2001 r. Dz.U. nr 142 poz.1593),
 - rozporządzeniem Rady Ministrów z 2 sierpnia 2005 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych j.s.t. (.Dz.U. nr 146 poz.1222),nie zaś jak dotychczas na podstawie „regulaminu” z 1999 roku, nie figurującego w Urzędzie Miasta w zbiorze dokumentów o charakterze aktów prawnych,
2. przestrzeganie limitu pogotowia kasowego ustalonego w instrukcji kasowej,
3. wystawianie faktur za wynajem pomieszczeń szkolnych z podaniem terminu płatności określonego w zawartej umowie,
4. ujmowanie dokumentów w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym, w którym nastąpiło zdarzenie opisane dokumentem ,
5. niezwłoczne przeprowadzenie pusterkowych przeglądów instalacji elektrycznej i odgromowej wymaganych przepisami prawa budowlanego,

6. dokumentowanie udzielonych świadczeń z ZFŚS w sposób określony w regulaminie i przydzielanie ich zgodnie z kryteriami wynikającymi z ustawy o ZFŚS.

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



Anna Janczyk
Wiceprezydent

W załączeniu:
Kserokopia pisma nr BPR.DE.0719-4/08

Do wiadomości:
1. Pani Lilla Jarosi - Dyrektor Wydziału Edukacji