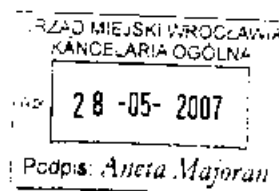




Pani
Irena Deptuszevska
Dyrektor
Gimnazjum nr 9

Sarbinowska 10
54-320 Wrocław



Wrocław, 7 maja 2007 r.

BKN.JI.09:2-43/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w kwietniu br. kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2005/2006 oraz finansowo-księgowych za 2006 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Dyrektor.

Podczas kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości przy realizacji wymienionych zadań:

I. Uchybienia, które usunięto w czasie kontroli:

1. Dostosowano do aktualnego stanu prawnego n/w akty wewnętrzne:

Regulamin Pracy w zakresie:

- obowiązku informowania pracowników o istniejącym ryzyku zawodowym na zajmowanym stanowisku,
- terminu wydawania świadectwa pracy po rozwiązaniu umowy o pracę,
- limitu godzin nadliczbowych w okresie rozliczeniowym,
- sposobu obniżania wymiaru czasu pracy z tytułu występujących świąt w tygodniu roboczym,
- obowiązującej podstawy prawnej wynagradzania nauczycieli (rozporządzenie MENiS oraz uchwała Rady Miejskiej).

Regulamin Wynagradzania Pracowników w zakresie:

- obowiązującej podstawy prawnej wynagradzania pracowników administracji i obsługi,
- sposobu dokumentowania okresów zatrudnienia,
- warunków wypłaty odprawy pośmiertnej.

Regulamin Premiowania i Wynagradzania - wprowadzono brakujące zapisy dotyczące zasad przyznawania nagród pracownikom administracji i obsługi, będące usankcjonowaniem dotychczas stosowanych kryteriów.

Politykę Rachunkowości - zkładowy plan kont dostosowano do wymagań rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości i planów kont (Dz.U. nr 142 poz.1020)

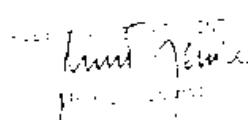
II. Pozostałe uchybienia i nieprawidłowości:

1. Zaksięgowanie raportów kasowych z danego okresu sprawozdawczego (w pięciu przypadkach) w następnym okresie sprawozdawczym, co narusza postanowienia art.20 ust.1 ustawy o rachunkowości, który zobowiązuje do wprowadzenia do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym (j.t. Dz. U. nr 76 poz. 694 ze zm.).
2. Brak aktualnych przeglądów instalacji gazowej i piorunochronnej budynku, wymaganych art. 62 ust.1 pkt. 1 i 2 prawa budowlanego (tekst jednolity Dz. U. nr 207 poz.2016 ze zm.).
3. Brak pisemnych procedur udzielania zamówień publicznych, których obowiązek opracowania wynika z art.47 ust.3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 poz. 2104 ze zm.)

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

1. Wprowadzanie do ksiąg rachunkowych raportów kasowych zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
2. Przeprowadzenie okresowych przeglądów instalacji gazowej i piorunochronnej.
3. Ustalenie pisemnych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych, określonych w ustawie o finansach publicznych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę mnie poinformować za pośrednictwem Biura Kontroli UMW, al. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:
I. Pami. L. a Jaron
Dyrektor Wydziału Edukacji