



Gimnazjum nr 30

Pani Alicja Jarmuła
Dyrektor

Jantarowa 5
53-330 Wrocław

Wrocław, 17 kwietnia 2007 r.

BKN.II.0912-34/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w marcu 2007 r. kontrolę kompleksową w Gimnazjum Nr 30 im. Polonii Francuskiej, przy ul. Jantarowej 5 we Wrocławiu, w zakresie zagadnień organizacyjno – prawnych i kadrowo – płacowych za rok szkolny 2005/2006 oraz finansowo – księgowych za 2006 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

W czasie kontroli podjęto działania eliminujące kilka stwierdzonych nieprawidłowości, w wyniku których między innymi:

- uaktualniono załącznik nr 1 i 1a Regulaminu wynagradzania w zakresie wysokości wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego głównego księgowego (aneks nr 2 z 12 marca 2007 r.);
- wdrożono do stosowania Regulamin pracy z dnia 23 marca 2006 r. zarządzeniem Dyrektora nr 8 z 13 marca 2007 r. oraz rozszerzono zapis w § 21 o okresy nauki, które wlicza się do okresu pracy, od którego zależy wymiar urlopu (aneks nr 1 z 12 marca 2007 r.);
- wprowadzono zarządzeniem Dyrektora nr 8 z 13 marca 2007 r. Regulamin premiowania pracowników administracji i obsługi, Instrukcję bezpieczeństwa pożarowego;
- wprowadzono w życie z dniem 29 marca 2007 r. znowelizowany Regulamin Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych;
- uzupełniono na dokumentach źródłowych tj. wnioskach o zaliczkę, drukach rozliczenia zaliczki oraz dowodach wpłat własnych na rachunek bankowy, załączonych do raportów kasowych budżetu podstawowego brakujące pozycje ich ujęcia w raportach kasowych;
- na kilku dokumentach księgowych wskazano ich prawidłowe miejsce ujęcia w urządzeniach księgowych;
- poprawiono dwa wpisy w książce obiektu budowlanego o przeprowadzonych okresowych przeglądach instalacji odgromowej i elektrycznej, gdyż były dokonane w nieodpowiednim miejscu.

W tym stanie rzeczy zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie stały się bezprzedmiotowe.

Do pozostałych nieprawidłowości i uchybień w działalności Gimnazjum, które wymagają podjęcia działań naprawczych w zakresie zagadnień:

I. organizacyjno - prawnych należą:

1. Posiadanie nieaktualnego statutu, w którym brak zapisów dotyczących określenia w nazwie Gimnazjum imienia, które mu nadano, co jest niezgodne z § 2 ust.1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów ... Ponadto w statucie nie wymieniono organu Szkoły – Rady Rodziców, który został utworzony 24 października 2005 r., po rozwiązaniu Rady Szkoły (uchwała Rady Szkoły z 6 września 2005 r.) oraz nie określono jego szczegółowych kompetencji, co jest niezgodne z § 3 pkt 1 powyższego rozporządzenia. W statucie wymieniony jest również organ – Rada Szkoły, który został rozwiązany, określone są w nim kompetencje tej Rady oraz załączony jest do niego Regulamin Rad Szkoły (załącznik nr 3 do Statutu).

II. finansowo – księgowych:

1. Przyznawanie pracownikom pedagogicznym zaliczek z zaliczek udzielonych innym pracownikom, na inny cel niż wskazany we wniosku tj. na pokrycie kosztów podróży służbowej. A w konsekwencji powyższych działań, podłączanie pod druk „rozliczenia zaliczki pobranej” jednego pracownika druku „polecenia wyjazdu służbowego” innego pracownika i rozliczanie w ten sposób kosztów podróży służbowej, co jest niezgodne z obowiązującą w Gimnazjum polityką rachunkowości, według której rozliczenie kosztów podróży służbowej ewidencjonuje się w raporcie kasowym jako przychód na podstawie KP lub jako rozchodów na podstawie KW.
2. Udzielanie jednorazowych zaliczek dla pracowników w wysokości przekraczającej jednomiesięczne wynagrodzenie zaliczkobiorcy oraz udzielanie kolejnych pomimo nie rozliczenia poprzednio przyznanych, co jest niezgodne z § 7 pkt 2 i 3 instrukcji obiegu i kontroli dokumentów z 2 stycznia 2006 r. (załącznik nr 4 do zasad rachunkowości).
3. Nieterminowe odprowadzanie na rachunek bankowy pobranych gotówką w kasie dochodów z tytułu wydanych duplikatów legitymacji szkolnych, co jest niezgodne z § 3 pkt 10 c instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej z 2 stycznia 2006 r.
4. Wystawianie rachunków za najem niezgodnych z zawartymi umowami, co do terminu płatności.
5. Zawarcie przez Dyrektora Gimnazjum umowy użyczenia sali gimnastycznej bez pozytywnej opinii Dyrektora Wydziału Edukacji, niezgodnie z udzielonym pełnomocnictwem.

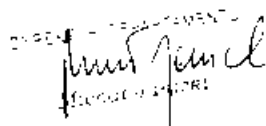
III. dotyczących działalności socjalnej:

1. Nie ustalenie kryteriów, w oparciu o które udzielano pomocy materialnej w formie zapomóg losowych w zróżnicowanej wysokości.
2. Wnioski i podania złożone przez pracowników o udzielenie zapomogi losowej z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych były niekompletne. Brakowało w nich oświadczeń o średnich zarobkach własnych i współmałżonka z ostatnich trzech miesięcy, klauzuli o odpowiedzialności karnej za podanie nieprawdziwych danych oraz zaświadczeń potwierdzających sytuację życiową.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Uaktualnienie statutu Gimnazjum w zakresie nadanego imienia oraz utworzonych organów i ich szczegółowych kompetencji.
2. Nie przyznawanie kolejnych zaliczek pracownikom z już udzielonej zaliczki oraz rozliczanie kosztów podróży służbowych zgodnie z obowiązującą w Gimnazjum polityką rachunkowości tj. na drukach „polecenia wyjazdu służbowego” i ewidencjonowanie przychodu w raporcie kasowym na podstawie KP a rozchodu na podstawie KW.
3. Udzielanie jednorazowych zaliczek dla pracowników w wysokości nieprzekraczającej jednomiesięczne wynagrodzenie zaliczkobiorcy oraz udzielanie kolejnych dopiero po rozliczeniu poprzednio przyznanej, zgodnie z § 7 pkt 2 i 3 instrukcji obiegu i kontroli dokumentów z 2 stycznia 2006 r. (załącznik nr 4 do polityki rachunkowości).
4. Odprowadzanie na rachunek bankowy przyjętych w kasie dochodów w dniu ich pobrania a najdalej w dniu następnym, zgodnie z instrukcją dotyczącą gospodarki kasowej.
5. Określanie na rachunkach wystawianych najemcom przez Gimnazjum terminów płatności zgodnych z terminami określonymi w zawartych umowach najmu.
6. Zawieranie umów użyczenia zgodnie z pełnomocnictwem udzielonym Dyrektorowi Gimnazjum przez Prezydenta Wrocławia.
7. Opracowanie i stosowanie kryteriów w oparciu, o które będą przyznawane pracownikom zapomogi losowe z funduszu socjalnego z uwzględnieniem jedynie sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.
8. Sporządzenie nowego wzoru wniosku o udzielenie zapomogi losowej, który będzie określał warunki materialne tj. średnią wysokość zarobków własnych i współmałżonka z ostatnich trzech miesięcy.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosku pokontrolnego proszę mnie powiadomić, za pośrednictwem Biura Kontroli, al. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.


Jacek Jurek
Dyrektor Gimnazjum

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń
- Dyrektor Wydziału Edukacji
2. BKN a/a