

urząd
miejski
wrocławia



Gimnazjum nr 21

Pani Barbara Bieganek
Dyrektor

Św. Jerzego 4
50-518 Wrocław

Wrocław, 15 czerwca 2007 r.

BKN.II.0912-51/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w czerwcu 2007 r. kontrolę kompleksową w Gimnazjum nr 21, przy ul. Św. Jerzego 4 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:

- opracowano nowy Regulamin pracy z 21 maja 2007 r., Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami z 1 czerwca 2007 r. i Instrukcję kasową z 1 maja 2007 r., które wdrożono do stosowania zarządzeniami Dyrektora odpowiednio o nr 7/2007 z 21 maja 2007 r., nr 8/2007 z 1 czerwca 2007 r. i nr 6A/2007 z 1 maja 2007 r.,
- wprowadzono do Regulaminu ZFŚS z 1 lutego 2002 r. aneks nr 3, dotyczący obowiązku wykazywania we wnioskach o przyznanie zapomogi losowej dochodu brutto na jedną osobę w rodzinie uprawnionego oraz opracowano tabelę dofinansowań do zapomogi losowej i nowy wzór wniosku o przyznanie zapomogi losowej,
- zaewidencjonowano obrót kasowy za okres od 1 stycznia do 30 kwietnia 2007 r. na koncie 101 – Kasa na podstawie dowodu księgowego PK i od 1 maja 2007 r. rozpoczęto księgowanie na ww. koncie, zgodnie z przepisami określonymi w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142, poz. 1020),
- od 1 maja 2007 r. zaczęto sporządzać raporty kasowe,

- od 1 maja 2007 r. zaczęto prowadzić konto 234 - Pozostałe rozrachunki z pracownikami zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 2 do ww. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r.,
- sporządzono aneksy do umów najmu obowiązujących do czerwca 2007 r., zmieniające zapisy w umowach w zakresie osób reprezentujących Szkołę,
- oceniono i udokumentowano ryzyko zawodowe związane z wykonywaną pracą pracowników pedagogicznych oraz poinformowano ich za podpisem, zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. nr 21, poz. 94 z późn. zm.).

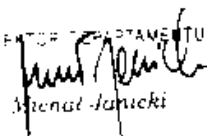
W tym stanie rzeczy zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie stały się bezprzedmiotowe.

Do pozostałych nieprawidłowości i uchybień w działalności Gimnazjum, które wymagają podjęcia działań naprawczych w zakresie zagadnień finansowo - księgowych należy wystawianie faktur za najem pomieszczeń szkolnych niezgodnie z zawartymi umowami, co do terminu płatności.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Określanie na fakturach wystawianych najemcom przez Gimnazjum terminów płatności zgodnych z terminami określonymi w zawartych umowach najmu.

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

DYREKTOR ZASTĄPĄCY

 Mariusz Janicki

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń
 - Dyrektor Wydziału Edukacji