



Gimnazjum nr 15

Pani Cecylia Przewies - Mazurek
Dyrektor

Jedności Narodowej 117
50-301 Wrocław

Wrocław, 3 września 2007 r.

BKN.I.0912-100/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w lipcu 2007 r. kontrolę doraźną w Gimnazjum nr 15 - zwanym dalej Gimnazjum. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie stanowiska głównego księgowego w zakresie ewidencji wymiaru i realizacji czasu pracy w odniesieniu do zakresu obowiązków. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

W zakresie rodzaju stosowanego w Gimnazjum systemu i rozkładu czasu pracy stwierdzono, że w regulaminie pracy nie ujęto wszystkich postanowień wymaganych Kodeksem Pracy, a w szczególności:

- godzin rozpoczęcia i zakończenia pracy jednostki,
- warunków przebywania na terenie gimnazjum w czasie pracy i po jej zakończeniu,
- przyjętego sposobu potwierdzania przez pracowników administracyjnych i obsługi obecności w pracy, a jedynie sposób potwierdzania ich przybycia do pracy.

Brak powyższych uregulowań stanowiło naruszenie postanowień art. 104¹ paragrafu 1 Kodeksu Pracy.

W zakresie sposobu prowadzonej ewidencji czasu pracy głównego księgowego ustalono, że ewidencja czasu pracy była prowadzona komputerowo za pomocą programu Kadry Optivum firmy VULCAN. Obejmowała ona ewidencję czasu pracy w poszczególnych dniach oraz urlopy i zwolnienia lekarskie. Sprawdzone karty ewidencji czasu pracy głównego księgowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca b.r. zawierały informacje wymagane rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. (Dz. U. Nr 62 poz. 286 z 1 czerwca 1996 r.). Dodatkowo zwolnienia lekarskie były wpisywane do „Rejestru zwolnień lekarskich”, który zawierał: imię i nazwisko, datę wpływu oraz okres zwolnienia.

Kontrolowana jednostka prowadziła książkę ewidencji wyjść służbowych.

W trakcie kontroli stwierdzono, że główny księgowy nie ewidencjonował swoich wyjść, choć fakt taki ustalono na podstawie datowników stempli na dokumentach, przekazywanych do różnych instytucji. Zgodnie z postanowieniem paragrafu 51 ust. 3 regulaminu pracy Gimnazjum „późniejsze rozpoczęcie pracy lub jej

wcześniejsze zakończenie a także wyjście w godzinach pracy poza zakład pracy, wymaga uprzedniej zgody bezpośredniego przełożonego”.

Ustalono, że wynagrodzenie głównego księgowego nie uległo zmianie w okresie od 1 stycznia 2006 r. do czerwca 2007 r.

Ponadto stwierdzono, że:

- do czasu rozpoczęcia niniejszej kontroli dyrektor szkoły nie powierzył głównemu księgowemu pisemnie obowiązków i odpowiedzialności wymaganych postanowieniami art. 44 i 45 ustawy o finansach publicznych oraz art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości. Brak wspomnianego pisma skutkował pełną odpowiedzialnością kierownika jednostki za podejmowane przez głównego księgowego decyzje i czynności w zakresie finansów jednostki. Wyżej wymieniony dokument został doręczony głównemu księgowemu i przyjęty przez niego w dniu 11 lipca 2007 r.

Mając na uwadze powyższe, wnosi się o:

1. Określenie w regulaminie pracy Gimnazjum wszystkich istotnych postanowień wynikających z Kodeksu Pracy, a w szczególności z treści art. 104¹ § 1, w zakresie dotyczącym obowiązku ustalenia:
 - godzin rozpoczęcia i zakończenia pracy gimnazjum,
 - warunków przebywania na terenie gimnazjum w czasie pracy i po jej zakończeniu,
 - przyjętego sposobu potwierdzania przez pracowników administracyjnych i obsługi obecności w pracy.

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

mgr inż. Andrzej Kozłowski
Miejski Urząd Kontroli
Wrocław

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroni
- Dyrektor Wydziału Edukacji