



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4

Pani Małgorzata Ryman
Dyrektor

Sołtysowicka 34
51-168 Wrocław

Wrocław, 24 sierpnia 2007 r.

BKN.I.0912-90/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w lipcu 2007 roku kontrolę doraźną w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 4, przy ul. Sołtysowickiej 34. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie stanowiska głównego księgowego, w zakresie ewidencji wymiaru i realizacji czasu pracy w odniesieniu do zakresu obowiązków. Kontrolą objęto rok 2007 oraz 2006 - w zakresie dotyczącym zabezpieczenia środków finansowych na zmiany wysokości wynagrodzenia głównego księgowego. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

W zakresie rodzaju stosowanego systemu i rozkładu czasu pracy głównego księgowego ustalono, że rozkład czasu pracy głównego księgowego został ustalony na jego ustny wniosek, wynikający z dostosowania do czasu pracy w innej jednostce. Rozkład czasu pracy głównego księgowego znajdował się, zgodnie z §8 ust. 1 regulaminu pracy jednostki, w aktach osobowych pracownika. Rozwiązanie przyjęte w §8 ust. 1 regulaminu pracy ZSP nr 4 jest niezgodne z art. 104¹ §1 pkt 2 oraz 150 §1 Kodeksu pracy, bowiem przyjęte przez zakład pracy zarówno system, jak i rozkład czasu pracy (godziny rozpoczynania i kończenia pracy oraz przerwy w pracy) ustala się w regulaminie pracy i nie powinno się w tym zakresie odsyłać do innych aktów.

W zakresie sposobu prowadzonej ewidencji czasu pracy głównego księgowego ustalono, że stosowane w jednostce karty ewidencji czasu pracy zawierają informacje wymagane rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r., w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. nr 62 poz. 286 z dnia 1 czerwca 1996 r.).

W zakresie rzetelności ewidencjonowania czasu pracy głównego księgowego ustalono, że:

- wszystkie nieobecności zostały prawidłowo zaewidencjonowane na listach obecności oraz w kartach ewidencji czasu pracy,

- W zakresie prawidłowości formalnej zabezpieczenia środków finansowych, dotyczących zmian wysokości wynagrodzenia głównego księgowego ustalono, że w okresie od 1 stycznia 2006 roku do czasu zakończenia kontroli wynagrodzenie głównego księgowego zostało zwiększone:

- w wyniku regulacji wynagrodzeń pracowników administracji, zgodnie z wytycznymi Wydziału Edukacji – pismo WED.DB-07181-49/06 z 6 kwietnia 2006 roku,

- w roku 2007

- Ponadto ustalono, że w regulaminie pracy jednostki nie określono warunków przebywania na terenie zakładu pracy po zakończeniu pracy, co jest wymagane Art. 104¹ §1 Kodeksu pracy. W trakcie kontroli aneksem z 17 lipca 2007 roku do regulaminu pracy Dyrektor Zespołu wprowadził stosowne zapisy. W związku z powyższym odstępuje się od zaleceń w tym zakresie.

1. Określenie w regulaminie pracy Zespołu przyjętych w jednostce rozkładów czasu pracy pracowników zgodnie z art. 104¹ §1 pkt 2 i 150 §1 Kodeksu pracy.

William Smith
Member-Jurors:

1. Pani Lilla Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji