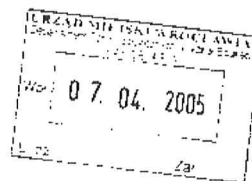
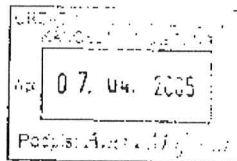
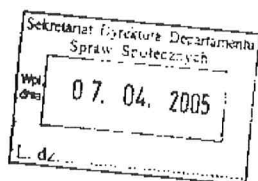


Urząd Miejski
Wrocław



BAK.II.0912-203/2004

Wrocław, 2 marca 2005 r.



Pani
Barbara Wolek
Dyrektor
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 5
ul. Dawida 5/7
50-527 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w miesiącach grudzień 2004 r. – styczeń 2005 r. kontrolę Zespołu Szkół Zawodowych Nr 5 przy ul. Dawida 5/7 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowo-księgowe, w tym: środek specjalny za I półrocze 2004 r., budżet za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2004 r. i bilans za 2003 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz Pani otrzymała.

Kontrola wykazała nieprawidłowości i uchybienia, które dotyczyły:

- I. W zakresie umów najmu:
 1. Nieokreślenia w umowach najmu wielkości wynajmowanych powierzchni oraz pomieszczeń szkolnych.
 2. Braku stawki czynszu w umowie z
na wynajmowane pomieszczenia na sekretariat.
 3. Przedłużenia czasu trwania umów aneksami zawartymi na kolejny rok szkolny.
 4. Niesporządzenia kalkulacji kosztów utrzymania sali gimnastycznej, koniecznej do ustalenia stawki czynszu wynajmu sali.
- II. W zakresie spraw kadrowo-płacowych:
 5. Niewykorzystania przez czterech pracowników urlopu wypoczynkowego za 2003 r. do dnia zakończenia kontroli.
- III. W zakresie pozostałych zagadnień:
 6. Niezachowania formy pisemnej przy wprowadzaniu zmian do umowy nr 1/2003 podpisanej 8 grudnia 2003 r. z firmą
która wygrała postępowanie o zamówienia publiczne na roboty remontowe, co jest niezgodne z § 11 pkt. 1 tej umowy oraz przepisami art.74 obowiązującej wówczas ustawy o zamówieniach publicznych z 10 czerwca 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2002 r., nr 72, poz.664 ze zm.) i skutkuje nieważnością zmian, które wprowadzono do umowy bez zachowania formy pisemnej.

Niezależnie od powyższych nieprawidłowości kontrola wykazała, że w sprawozdaniu Rb-28 S sporządzonym za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2004 r. podano dane, które były niezgodne z ewidencją księgową do rachunku podstawowego i rachunku środków specjalnych. Chodziło głównie o pomniejszenie wydatków wykazanych w sprawozdaniu Rb-28 S o kwotę wynagrodzenia za grudzień, wypłaconego pracownikom pedagogicznym w listopadzie 2004 r.

Po zakończeniu kontroli główna księgowa Zespołu sporządziła w dniach 14 i 28 stycznia 2005 r. sprawozdanie roczne Rb-28 S i Rb-32, w których zostały wykazane kwoty wynikające z księgi ewidencji analitycznej prowadzonej do rachunków bankowych, budżetu podstawowego i środków specjalnych. Wyjaśnienie w tej sprawie wraz z kserokopiami wskazanych wyżej sprawozdań przekazano do Biura Audytu i Kontroli, celem włączenia do akt kontrolnych. W tym stanie rzeczy odstąpiono od sformułowania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowej sprawie oraz do sporządzenia zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych (art. 138 ust. 1 pkt 14 ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych – t.j. Dz.U. z 2003 r., nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę opisane wyżej nieprawidłowości oraz inne ustalenia zawarte w protokole kontroli, wnoszę o:

1. Szczegółowe określanie przedmiotu najmu w umowach dotyczących wynajmu powierzchni i pomieszczeń szkolnych.
2. Określanie w umowach najmu stawek czynszu za wynajmowane pomieszczenia.
3. Zawieranie umów najmu zgodnie z udzielonym przez Prezydenta Wrocławia pełnomocnictwem w zakresie czasu trwania umowy.
4. Sporządzenie kalkulacji kosztów utrzymania sali gimnastycznej w celu ustalenia stawki czynszu wynajmu sali.
5. Wysłanie pracowników na zaległe urlopy wypoczynkowe za 2003 r. oraz wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych w kolejnych latach zgodnie z planem urlopów, a najpóźniej do 31 marca roku następnego zgodnie z art. 163 i 168 ustawy z 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 1998 r., nr 21, poz. 94 ze zm.).
6. Przestrzeganie formy pisemnej przy wprowadzaniu zmian w umowach dotyczących zamówień publicznych, co wynika z art. 139 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych z dn. 29 stycznia 2004 r. (Dz.U. z 2004 r. nr 19, poz. 177 ze zm.).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę mnie powiadomić w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Palas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Władysław Sidorowicz
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji
3. BAK.II.- a/a