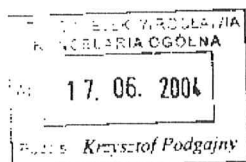


URZĄD MIEJSKI
Wrocław

BAK.II.0912-84/2004

Wrocław, 17 maja 2004 r.



Pani
Danuta Daszkiewicz-Ordylowska
Dyrektor
Liceum Ogólnokształcącego Nr XII
im. Bolesława Chrobrego
pl. Orłąt Lwowskich 2A
53-605 Wrocław

Biurowo Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w kwietniu br. kontrolę Liceum Ogólnokształcącego Nr XII w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych w roku szkolnym 2003/2004 oraz finansowo-księgowych za 2003 rok.

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

Szkoła ogólnie prawidłowo realizowała swoją działalność statutową. Niektóre uchybienia zostały wyeliminowane jeszcze w trakcie kontroli. Niemniej kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- 1) brak określenia w Regulaminie pracy sposobu potwierdzania obecności w pracy przez nauczycieli odbywających zajęcia nielekcyjne tzn. bibliotekarzy, pedagoga i psychologa, do czego zobowiązuje art. 104¹ pkt 9 Kodeksu Pracy,
- 2) przekroczenie przez sześciu nauczycieli dopuszczalnego limitu określonego w art. 35 Karty Nauczyciela tj. ½ tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć,
- 3) niepodjęcie, poza wezwaniem do firmy, żadnych udokumentowanych czynności w celu windykacji należności z tytułu zawartych umów najmu,
- 4) na skontrolowanych dowodach księgowych brakowało wskazania miesiąca, w którym zostały zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych,
- 5) w związku z przeprowadzoną inwentaryzacją środków trwałych wg stanu na 31.01.2003 r. ustalono braki w sposobie jej udokumentowania polegające m. in. na:
 - braku parafy komisji spisowej przy skreśleniach i poprawkach w arkuszach spisowych,
 - braku podpisów osób odpowiedzialnych materialnie za spisane składniki majątkowe,
 - braku dokumentu stwierdzającego porównanie stanów spisów z natury ze stanami wynikającymi z ewidencji ilościowo-wartościowej,
- 6) nierzetelne prowadzenie dokumentacji dotyczącej funduszu socjalnego polegające na:
 - braku wniosków o dofinansowanie do wypoczynku letniego, podczas gdy z protokołu komisji socjalnej wynikało, że zostały one złożone.

- listy z wykazem osób i wysokością przyznanego świadczenia (bony towarowe) nie zawierały podpisów komisji socjalnej i Dyrektora a stanowiły jedyny dokument stwierdzający ustalenia komisji.
- niezgodnie z obowiązującą tabelą dofinansowania przyznano kwoty dopłaty do wypoczynku letniego uprawnionym do korzystania z funduszu socjalnego,
- nie opracowano kryteriów w oparciu o które przyznano bony towarowe w zróżnicowanej wysokości.

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor oraz uwzględniając inne ustalenia opisane w protokole kontroli, wnoszę o:

1. Określenie w Regulaminie pracy sposobu potwierdzania obecności w pracy dla nauczycieli odbywających zajęcia nielekcyjne, zgodnie z art. 104¹ pkt 9 Kodeksu Pracy.
2. Przestrzeganie art. 35 Karty nauczyciela w zakresie nieprzekraczania ¼ tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć.
3. Podjęcie skutecznych działań w celu odzyskania należności z tytułu zawartych umów najmu.
4. Kwalifikowanie dowodów księgowych do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca, w którym ujęcie ma nastąpić zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.
5. Rzetelne sporządzanie dokumentów dotyczących inwentaryzowanych składników majątku, a w szczególności udokumentowanie porównania pozycji inwentarzowych z arkuszy spisowych z pozycjami z ksiąg rachunkowych wg stanu na dzień przeprowadzonej inwentaryzacji.
6. Rzetelne sporządzanie i prowadzenie dokumentacji dotyczącej działalności w ramach funduszu socjalnego oraz przyznawanie świadczeń zgodnie z regulaminem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

O sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę zawiadomić mnie w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Pordas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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