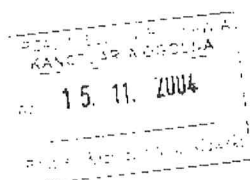


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-145/92/2004

Wrocław, 15 września 2004 r.



Pani
Krystyna Śnieżawska
Dyrektor
Zespołu Szkolno Przedszkolnego nr 3
ul. Inflancka 13
51-354 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w sierpniu 2004 r. kontrolę Zespołu Szkolno Przedszkolnego nr 3 we Wrocławiu w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za rok szkolny 2003/2004 i finansowo-księgowych za rok 2004.

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

Przeprowadzona kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- Nieprawidłowe naliczanie dodatku za opiekę nad stażystą w wysokości 42 zł, co było niezgodne z regulaminem przyznawania dodatków oraz innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto (załącznik nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Wrocławia nr XXXIX/1171/01 z 27 września 2001 r.). Zgodnie z w/w regulaminem dodatek ten powinien wynosić 43 zł za stażystę.
- Powoływanie nieprawidłowej podstawy prawnej w pismach informujących o przyznaniu nagrody jubileuszowej tj. regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w placówkach oświatowych podległych miastu z 8 czerwca 1999 r., zamiast obowiązującego w Zespole regulaminu wynagradzania z 14 listopada 2001 r.

- Nieprawidłowe wykazywanie w sprawozdaniu Rb-32 za 1 półrocze 2004 r. należności w wysokości 780,80 zł będącej nieuregulowaną zapłatą za wynajem sali gimnastycznej przez klub sportowy kwotę tą wykazano w pozycji zobowiązania, zamiast należności.
- Nieprawidłowe zaksięgowanie na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) zakupionej w 2003 r. zmywarki w cenie 5 041,04 zł, która zgodnie z przyjętymi w Zespole zasadami rachunkowości winna być zaksięgowana na koncie 011 (środki trwałe).
- W dwóch skontrolowanych miesiącach (styczeń, luty 2004 r.) około 70% wpłat za wyżywienie wnoszonych było po terminie wyznaczonym w umowie zawartej pomiędzy rodzicem (opiekunem prawnym) a wicedyrektorem ds. Przedszkola.
- Operacje kasowe przeprowadzane były w pomieszczeniu niedostosowanym do tego celu tj. bez okienka kasowego przy biurku, co umożliwiało dostęp osób nieupoważnionych.
- Nieprawidłowe wydatkowanie w latach 2003 i 2004 kwoty 2 544,00 z środków funduszu socjalnego, wynikające z wypłacania świadczeń na podstawie podań o dofinansowanie wypoczynku letniego, w których wnioskodawcy nie podali wysokości dochodów swoich i współmałżonka, co jest niezgodne z art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. Z 1996 r., nr 70, poz. 335 ze zm.).

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole, wnoszę o:

- Prawidłowe naliczenie i wytróśnięcie za 2003 r. dodatku należnego nauczycielom pełniącym funkcję opiekunów stażu w tym okresie zgodnie z regulaminem przyznawania dodatków oraz innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto (załącznik nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Wrocławia nr XXXIX/1171/01 z 27 września 2001 r.).
- Powoływanie w pismach informujących o przyznaniu nagrody jubileuszowych prawidłowej, obowiązującej w Zespole podstawy prawnej tj. obowiązującego od 14 listopada 2001 r. Regulaminu wynagradzania.
- Prawidłowe kwalifikowanie środków trwałych zgodnie z przyjętymi w Zespole zasadami rachunkowości.

- Prawidłowe wykazywanie należności i zobowiązań w sprawozdaniach Rb-32 z realizacji przychodów i wydatków środka specjalnego.
- Zdyscyplinowanie rodziców do uiszczania wpłat za żywienie w Przedszkolu w terminach ustalonych w umowach o świadczeniu usług.
- Przystosowanie pomieszczenia kasowego do bezpiecznego przeprowadzania operacji gotówkowych poprzez uniemożliwienie dostępu osób niepowołanych.
- Wydatkowanie środków z funduszu świadczeń socjalnych zgodnie z ustawą z 4 marca 1994 r o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. Z 1996 r., nr 70, poz. 335 ze zm.) tj. na podstawie podań o dofinansowanie wypoczynku letniego zawierających informacje o dochodach wnioskodawcy i współmałżonka.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę mnie poinformować w terminie 1 miesiąca od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

[Signature]
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

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

