



Placówka Opiekuńczo-Interwencyjna
„Przystanek Dobrej Nadziei”

Pan Ryszard Zieliński
Dyrektor

ul. Borowska 181-187
50-553 Wrocław

Wrocław, 1 września 2011 r.

WKN-KOZ.1711.48.2011
413/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W związku z zakończeniem kontroli przeprowadzonej w kierowanej przez Pana jednostce oraz po zapoznaniu się z treścią protokołu kontroli, informuję o nieprawidłowościach stwierdzonych w trakcie kontroli. Do najistotniejszych z nich należą:

- nieokreślenie w regulaminie pracy warunków przebywania pracowników na terenie Placówki po zakończeniu pracy oraz sposobu informowania ich o ryzyku zawodowym, czym naruszono art. 104¹ ustawy z 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.),
- ustalenie w regulaminie pracy terminu wypłaty wynagrodzeń dla nauczycieli sprzecznie z art. 39 ust. 3 i 4 ustawy z 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),
- sporządzanie rozkładów czasu pracy dla pracowników samorządowych (kadry pedagogicznej i pracowników obsługi) sprzecznie z systemem czasu pracy ustalonym w regulaminie pracy,
- niepoinformowanie pracowników o warunkach zatrudnienia, czym naruszono art. 29 § 3 ustawy Kodeks pracy,
- prowadzenie kart ewidencji czasu pracy w zakresie niespełniającym wymogów § 8 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 28 maja 1996 r. w sprawie prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.), tj. uwzględniającym jedynie nieobecności pracowników,
- brak weryfikacji kandydatów na pracowników pod kątem spełnienia przez nich wymogów określonych w art. 6 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 pkt 2 ustawy z 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.),

- przyznanie nauczycielom dodatku za trudne warunki pracy w zaniżonej wysokości w stosunku do ustaleń sformułowanych w § 10 ust. 3 pkt 4 uchwały nr XXXIII/1125/09 Rady Miejskiej Wrocławia z 23 kwietnia 2009 r.,
- pominięcie w regulaminie świadczeń socjalnych członków rodzin rencistów i emerytów jako uprawnionych do korzystania z funduszu, co jest sprzeczne z art. 2 pkt 5 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.),
- nieokreślenie w regulaminie świadczeń socjalnych okresu, za który należy wykazać dochód, będący kryterium przyznawania świadczeń socjalnych konieczny do stosowania art. 8 pkt 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych jak również nieprzestrzeganie zapisów regulaminu w pkt VII.5 dotyczących prowadzenia kart świadczeń socjalnych,
- nieprowadzenie kont analitycznych do pozostałych rozrachunków z pracownikami, czym naruszono art. 17 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- realizacja obrotu gotówkowego z naruszeniem § 5 Instrukcji kasowej, dotyczącego pogotowia kasowego oraz nieokreślenie procedur w zakresie udzielania i rozliczania zaliczek,
- zawarcie umowy na udostępnienie nieruchomości w celu umieszczenia nośnika reklamowego niezgodnie z § 3 ust. 2 pkt 2 oraz postanowieniami załącznika nr 5 zarządzenia nr 749/07 Prezydenta Wrocławia z 2 kwietnia 2007 r. z późn. zm., zaniżając stawkę czynszu oraz nie przestrzegając okresów zawierania umów,
- brak rozliczania wszystkich kosztów związanych z użytkowaniem przez Przedszkole pomieszczeń, będących we władaniu Placówki,
- brak opracowania w formie pisemnej zasad zarządzania ryzykiem, wymaganych przez standardy sformułowane w załączniku do Komunikatu MF nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urzędowy MF Nr 15 Warszawa, z 30 grudnia 2009 r.), dział II.B.7,8,9 w związku z realizacją kontroli zarządczej określonej w art. 68 ust 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Ponadto Placówka nie wykonała zaleceń sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym: BKN.II.0914-154/2008 dotyczących ustalenia faktycznej kwoty należności budżetowych z tytułu opłat za pobyt w Placówce oraz windykacji tych należności. W księgach rachunkowych Placówki na dzień 31.12.2010 r. istnieje saldo należności budżetowych w wysokości 479.993,66 zł, wynikające z naliczonych i nieuregulowanych opłat. Część należności ujętych w księgach została naliczona bez decyzji administracyjnych, wymaganych art. 81 ust. 3 ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Uzupełnienie oraz poprawienie zapisów w regulaminie pracy, dostosowując je do przepisów ustaw: Kodeks pracy i Karta Nauczyciela.

2. Przestrzeganie rozkładu czasu pracy pracowników samorządowych, który powinien być zgodny z zapisami regulaminu pracy oraz informowanie pracowników na piśmie o warunkach zatrudnienia zgodnie z ustawą Kodeks pracy.
3. Prowadzenie ewidencji czasu pracy zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem, przestrzeganie wymagań określonych w ustawie o pracownikach samorządowych przy rekrutacji nowych pracowników, prawidłowe ustalanie nauczycielom dodatków za trudne warunki pracy.
4. Dostosowanie regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do obowiązujących przepisów oraz przestrzeganie zapisów regulaminu w praktyce.
5. Uzupełnienie ksiąg rachunkowych o konta pomocnicze, na których ewidencjonowane będą rozrachunki z pracownikami.
6. Przestrzeganie zasad obrotu gotówkowego określonych w Instrukcji kasowej oraz opracowanie procedur dotyczących sposobu udzielania i rozliczania zaliczek stałych.
7. Podjęcie działań w celu zmiany (aneksowania) umowy najmu powierzchni na nośniki reklamowe, dostosowując jej zapisy do regulacji zawartych zarządzeniach Prezydenta Wrocławia.
8. Uwzględnienie wszystkich kosztów dotyczących eksploatacji użytkowanych pomieszczeń w dokumentacji będącej podstawą rozliczeń z Przedszkolem.
9. Określenie w formie pisemnej zasad zarządzania ryzykiem.
10. Ustalenie faktycznej kwoty należności budżetowych dotyczących odpłatności za pobyt dzieci w Placówce i podjęcie działań zmierzających do uregulowania płatności.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Janiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pan Marcin Urban
Skarbnik Miasta
3. a/a

