



Zespół „Centrum Edukacji
Kulturalnej Dzieci i Młodzieży”

Pan Jacek Marek
Dyrektor

ul. H. Kołłątaja 20
50-007 Wrocław

Wrocław, dnia 12 lipca 2013 r.

WKN-KJM.1711.29.2013
310/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę, której przedmiotem była:

- zgodność przygotowania arkusza organizacji pracy na rok szkolny 2012/2013 z uregulowaniami zawartymi w Zarządzeniu Prezydenta Wrocławia Nr 4293/12 z dnia 13.04.2012 r.,
- zgodność planowania i realizacji budżetu za 2012 r. z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący, zawartymi w Zarządzeniu Prezydenta Wrocławia Nr 1827/11 z dnia 08.07.2011 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 26.06.2013 r., nr WKN-KJM.1711.29.2013.

Na podstawie zakresu kontroli wskazanego w protokole ustalono m.in., że:

1. zlikwidowano zużyte składniki majątku ruchomego o łącznej wartości 9.113,34 zł bez pisemnej zgody Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych UMW, czym naruszono § 4 ust. 2 pkt 6 Zarządzenia Nr 2548/11 Prezydenta Wrocławia z dnia 22.09.2011 r. ze zm. w sprawie określenia zakresu pełnomocnictw dla dyrektorów szkół, (...) oraz art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594),
2. błędnie sklasyfikowano wydatek poniesiony na konserwację kopiarki przypisując go do § 4300 zamiast § 4270, czym naruszono zasady opisane w załączniku Nr 4 do rozporządzenia MF z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, (...) (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.),
3. w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S za 2012 r. wykazano dochód w kwocie 150,17 zł nie wynikający z ewidencji księgowej dochodów budżetowych, czym naruszono § 9 ust. 1 i 2 oraz § 3 ust. 2 załącznika Nr 39 do rozporządzenia MF z dnia 03.02.2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103),

4. zawierano umowy najmu z naruszeniem § 3 ust. 2 Zarządzenia Nr 2548/11 Prezydenta Wrocławia - stroną umów był Zespół reprezentowany przez Dyrektora, zamiast Gmina Wrocław,
5. do ksiąg rachunkowych listopada 2012 r. wprowadzono zapisy dotyczące zdarzeń gospodarczych, które faktycznie miały miejsce w październiku 2012 r., czym naruszono art. 20 ust. 1 i art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. 2013 r., poz. 330 ze zm.),
6. naruszono przepisy Zarządzenia Nr 4293/12 Prezydenta Wrocławia, w tym rozdziału 3 załącznika Nr 7:
 - pkt 5 składając do zatwierdzenia w Wydziale Edukacji UMW aneks Nr 1 do arkusza organizacji pracy placówki wychowania pozaszkolnego na rok szkolny 2012/2013 z siedmiodniowym uchybieniem terminu,
 - pkt 6 nie dokonując zmian w arkuszu organizacji pracy, dotyczących rodzaju zajęć przeprowadzanych przez nauczyciela informatyki i grafiki komputerowej w ramach jego tygodniowego wymiaru godzin zajęć, oraz rozdziału 2 załącznika Nr 7:
 - pkt 1 ust. 1 zatrudniając pracowników do obsługi imprez masowych na stanowiskach niezgodnych z wymaganymi,
7. nauczyciel malarstwa nie udokumentował w dzienniku 20 godzin zajęć, tj. w dniu 16.12.2012 r. – 2 godzin; 09.01.2013 r. – 6 godzin; 16.01.2013 r. – 6 godzin i 23.01.2013 r. – 6 godzin, czym naruszył art. 42 ust. 7a pkt 1 Karty Nauczyciela. Na podstawie stawki godzinowej pracy nauczyciela ustalono, że wartość nieudokumentowanych zajęć stanowi kwotę 620 zł,
8. nauczyciel informatyki i nauczyciel zajęć tanecznych prowadzący lekcje dla szkół nie dokumentowali w dziennikach obecności dzieci, czym naruszyli § 20 ust. 2 rozporządzenia MENIS z dnia 19.02.2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania (...) (Dz. U. Nr 23, poz. 225 ze zm.),
9. Dyrektor Zespołu nie przeprowadził w 2012 r. treningów ewakuacyjnych, czym naruszył § 17 ust. 2 rozporządzenia MSWiA z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz. 719),
10. nie wykonano napraw zaleconych w protokole z kontroli okresowej przeprowadzonej w 2012 r. na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.) i w protokole z przeglądu stanu technicznego obiektu dokonanego w dniu 13.03.2013 r.

Mając na uwadze ustalenia dokonane w toku kontroli oraz obowiązujące dyrektorów jednostek oświatowych przepisy należy:

1. włączyć majątkiem Gminy i zawierać umowy najmu zgodnie z posiadanym pełnomocnictwem,
2. stosować podziałki klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi przepisami,
3. wykazywać w sprawozdaniach budżetowych kwoty wynikające z ewidencji księgowej,
4. do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzać zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym,
5. dokonywać zmian w arkuszu organizacji pracy jednostki i informować o nich Wydział Edukacji UMW z zachowaniem terminu wskazanego w uregulowaniach zawartych w Zarządzeniu Prezydenta Wrocław, a także zatrudniać pracowników zgodnie z wytycznymi,
6. sprawować rzetelny nadzór nad właściwym prowadzeniem dokumentacji przebiegu nauczania przez nauczycieli,
7. przestrzegać przepisy w zakresie praktycznego sprawdzenia organizacji oraz warunków ewakuacji,
8. wykonywać zalecenia pokontrolne wynikające z przeglądów stanu technicznego obiektu.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta


Marta Karićńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pani Maria Iwona Bugajska Dyrektor Wydziału Edukacji U.M.W. wraz z protokołem kontroli nr WKN-KJM.1711.29.2013 w wersji elektronicznej.
2. aa

