



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3

Pan
Mariusz Rusinek
Dyrektor

ul. Inflancka 13
51-345 Wrocław

WKN-KPZ.1711.52.2017
00091533/2017/W

Wrocław, 6.11.2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora jednostce, której przedmiotem były:

1. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący i jego realizacja za 2016 rok.
2. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2015/2016,
3. Weryfikacja prawidłowości wyliczenia faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi w celu dokonania odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za 2016 r.,
4. Zgodność ze stanem faktycznym danych o liczbie uczniów wykazanych w SIO, mających wpływ na kwotę uzupełniającą części oświatowej subwencji ogólnej, według stanu na 30.09.2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.52.2017, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. sporządzeniu projektu planu finansowego jednostki na 2016 r. niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący wskutek:
 - nie ujęcia w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 1717/15 Prezydenta Wrocławia, wydatków rzeczowych sklasyfikowanych w rozdziałach 80101 i 80104 § 4260 przeznaczonych na zakup energii oraz rozdziale 80104 § 4210 - na aktualizację programu komputerowego,
 - braku zgodności pomiędzy kwotą wydatków zaplanowanych w rozdziałach 80101 i 80104 § 4300, wykazaną w planie finansowym w układzie klasyfikacji budżetowej a ww. załącznikiem nr 3,
 - zaplanowaniu wydatku na przegląd techniczny budynku w dziale 80101 § 4170 bez pisemnej zgody organu prowadzącego pomimo, że środki na te przeglądy należało zaplanować w § 4270,

- zaplanowaniu wydatków w rozdziałach 80101 i 80104 § 4520 w kwotach niezgodnych z limitem.
- 2. nie zachowaniu w porządku chronologicznym dokumentów w aktach osobowych, co jest niezgodne z § 6 ust. 3 rozporządzenia MPiPS z 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobem prowadzenia akt osobowych pracownika,
- 3. wprowadzeniu do programu Płace Optivum informacji dotyczącej wymiaru zatrudnienia jednego nauczyciela w maju i czerwcu 2016 r. o 0,11 etatu wyższego niż wynika to z dokumentacji zawartej w aktach osobowych, co miało wpływ na wyliczenie faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych w celu dokonania odpisu podstawowego na ZFŚS.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe, zalecam:

1. sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący,
2. ułożenie dokumentów w aktach osobowych w porządku chronologicznym, zgodnie z § 6 ust. 3 rozporządzenia MPiPS w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobem prowadzenia akt osobowych pracownika,
3. wprowadzanie do programu płacowego danych dotyczących wymiaru zatrudnienia pracowników zgodnych z dokumentacją kadrową.

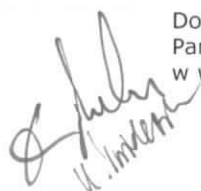
O pojętych działaniach i sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego w zakresie pkt 2, proszę powiadomić Wydział Kontroli UMW w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.52.2017 w wersji elektronicznej.


U. Indek