



Zespół Szkół nr 6

Pani Marzanna Nowacka-Duda
Dyrektor

ul. Nowodworska 70-82
54-438 Wrocław

WKN-KPZ.1711.12.2018
00048062/2018/W

Wrocław, 11 czerwca 2018 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

1. Zgodność planowania budżetu z zasadami opracowanymi przez organ prowadzący oraz jego realizacja za 2017 r.
2. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2016/2017.
3. Zagadnienia finansowe za 2017 r.
4. Powierzenie zadań z zakresu bhp oraz ich realizacja za 2017 r.
5. Przestrzeganie przepisów art. 62, 64 i 70 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane i przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2012 r. w sprawie rodzajów urządzeń technicznych podlegających dozorowi technicznemu za 2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.12.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli ustalono następujące nieprawidłowości:

- 1) Projekt planu finansowego jednostki sporządzono niezgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący w zarządzeniu nr 4747/16 Prezydenta Wrocławia z 30.06.2016 r. oraz wytycznymi organu prowadzącego wskutek:
 - niewykazania wszystkich wydatków budżetowych w załączniku nr 3 do ww. zarządzenia, które zostały zaplanowane w programie PABS, tj. paragrafów 4440, 4260 w rozdziałach 80110, 80120, 80130, 80151 (dotyczy § 4440),
 - braku zgodności pomiędzy kwotami wydatków budżetowych zaplanowanych w paragrafach 3020, 4210, 4300 w rozdziałach 80110, 80120 i 80130, oraz w paragrafie 4210 w rozdziale 80110, ujętymi w PABS a wykazanymi w ww. załączniku nr 3 i załączniku WFI nr 2 (dotyczy 4210),
 - podwójnego zaplanowania środków na wydatki dotyczące okresowych przeglądów kominiarskich w paragrafach 4270 i 4300,
 - przekroczenia planu w tytułach wydatków w paragrafie 4270, tj. na przeglądy i konserwacje urządzeń w rozdziale 80110 o 1.466,24 zł oraz na przeglądy techniczne budynku w rozdziale 80130 o 1.129,56 zł, a w rozdziale 80150 o 119 zł.
- 2) W kilku przypadkach wydatki zostały nieprawidłowo zakwalifikowane do danego paragrafu, tj. do paragrafu 4270 zamiast do paragrafów 4300 (703,56 zł), 4210 (388,80 zł), 4430 (650 zł), 4260 (2.178,02 zł) oraz do paragrafu 4260 zamiast

do paragrafu 4270 (1.290,59 zł). Powyższe było niezgodne z art. 39 ust. 1 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych oraz z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia MF z dnia 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

- 3) Dwóm kontrahentom nie naliczono odsetek za zwłokę w kwocie ogółem 53,83 zł, w tym dodatkowo jednemu kontrahentowi naliczono mniejszy czynsz o 55,35 zł, co było niezgodne z treścią zawartych umów najmu.
- 4) Czterech pracowników, z którymi zawarto umowę o pracę na czas określony w roku szkolnym 2017/2018, nie odbyło instruktażu ogólnego i stanowiskowego (szkolenie wstępne), wymaganego przepisem § 10 ust. 1 i § 11 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia MGIP z dnia 27.07.2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy. Czterech pracowników odbyło szkolenie okresowe bhp po terminie do 3 miesięcy, naruszając tym samym przepisy § 15 ust. 1, 2 i 4 ww. rozporządzenia.
- 5) Jeden pracownik rozpoczął pracę bez przeprowadzenia wstępnych badań lekarskich, potwierdzających brak przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy na danym stanowisku, natomiast pięciu pracowników świadczyło pracę, pomimo upływu terminu następnych badań lekarskich wskazanego w danym orzeczeniu lekarskim, czym naruszono przepis art. 229 § 1 pkt 1, § 2 i § 4 ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeks pracy.
- 6) Zatrudnienie pracownika na stanowisku specjalisty ds. bhp, pomimo braku w regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami takiego stanowiska. Powyższym działaniem naruszono art. 39 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych.
- 7) Czterech nauczycieli, przed zawarciem kolejnej umowy o pracę, nie złożyło pracodawcy informacji z Krajowego Rejestru Karnego, wymaganej przepisem art. 10 ust. 8a ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela.

W związku z tym, że w trakcie kontroli Pani Dyrektor wyeliminowała nieprawidłowości poprzez:

- sporządzenie aneksu do Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami, którym wprowadzono stanowisko specjalisty ds. bhp,
- wystawienie faktury korygującej, naliczającej czynsz zgodnie z umową najmu,
- skierowanie pracownika na okresowe badania lekarskie, który otrzymał orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań do pracy na zajmowanym stanowisku,

zalecam:

- sporządzanie projektu planu finansowego zgodnie z zasadami określonymi przez organ prowadzący, dokonywanie odpowiednich zmian w planie pomiędzy tytułami wydatków oraz stosowanie przepisów w zakresie klasyfikacji rodzajowej wydatków,
- stosowanie zapisów zawartych w umowach najmu, w tym w zakresie naliczania odsetek za zwłokę w płatnościach,
- przestrzeganie przepisów w zakresie wstępnych i okresowych badań lekarskich,
- stosowanie przepisów rozporządzenia w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy w zakresie terminowego poddawania pracowników szkoleniom wstępnym i okresowym,
- przestrzeganie przepisu ustawy Karta Nauczyciela w zakresie pobierania od nauczycieli przed nawiązaniem stosunku pracy informacji z Krajowego Rejestru Karnego.

Z up. Prezydenta

Marta Karcirńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.12.2018 w wersji elektronicznej

