



Prezydent Elbląga

Elbląg, 17 czerwca 2014 r.

DON.BKiM.1711.14.2014.AW

Pani
Maria Dobosz
Dyrektor
Zespołu Szkół Gospodarczych
w Elblągu

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 09.04.2014 r. do dnia 23.05.2014 r. z przerwą od dnia 16.04.2014 r. do dnia 22.04.2014 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacji i Nadzoru Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2012/2013 i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2013 r.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 11.06.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, celowość, zasadność dokonywania wydatków, sprawozdawczość budżetową i finansową, rozliczenia z budżetem gminy. Dokumenty księgowe posiadają opis, zachowaną kolejność numeracji i dekret oraz są zatwierdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Dokumentacja księgowa prowadzona jest w sposób staranny i kompletny. Dane w sprawozdaniach finansowych i budżetowych prezentowane są w sposób rzetelny, zgodny z zapisami wynikającymi z ksiąg rachunkowych jednostki.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono dwie nieprawidłowości w zakresie spraw kadrowo – płacowych:

1. Rozliczanie godzin ponadwymiarowych w tygodniach, w których wystąpiły dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych odbywało się niezgodnie z Uchwałą Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu

między wysokością należnego dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wypłaconego pracownikom szkoły, jednak świadczą o nie zachowaniu zasad obowiązujących przy wyliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego (str. 34 - 36 protokołu).

Wnioski pokontrolne:

1. Przestrzegać zasad poprawnego rozliczania godzin nadwymiarowych w tygodniach, w których wystąpiły dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych zgodnie z Uchwałą Nr /XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg ze zm. oraz w oparciu o wytyczne zawarte w piśmie Nr DE.0350.5.2014.IM z dnia 11 kwietnia 2014 r. Departamentu Edukacji.
2. Przy naliczaniu wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego stosować przepisy wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2013.1144 j.t.), § 5 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 29 maja 1996 r. w sprawie sposobu ustalania wynagrodzenia w okresie niewykonywania pracy oraz wynagrodzenia stanowiącego podstawę obliczania odszkodowań, odpraw, dodatków wyrównawczych do wynagrodzenia oraz innych należności przewidzianych w Kodeksie pracy (Dz. U. z 1996 r. nr 62, poz. 289 ze zm.) oraz § 1 ust.1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. Nr 71, poz. 737, ze zm.).

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 04 czerwca 2012 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zmianami, oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA

Jerzy Wilk

Do wiadomości:

1. Skarbnik Miasta Elbląga
2. Departament Edukacji Urzędu Miejskiego w Elblągu