



Prezydent Elbląga

Elbląg, 18 kwietnia 2016 r.

DKiM.1711.2.5.2016.II

Pani
Marzanna Czerepko
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 15
w Elblągu

W dniach od 27.01.2016 r. do 24.02.2016 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2015 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2015 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 5 kwietnia 2016 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Szkoła Podstawowa Nr 15 w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań i celów działania wyznaczonych w statucie i planie pracy Szkoły. W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, gospodarkę żywnościową, celowość, zasadność dokonywania wydatków oraz sprawozdawczość budżetową i finansową. Prowadzona dokumentacja obrazowała w sposób prawidłowy gospodarkę finansową kontrolowanej jednostki. Dokumenty pracowników są kompletne i przechowywane w teczkach akt osobowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62, poz. 286 ze zm.). Obowiązujący system wynagrodzeń w Szkole zgodny jest z przepisami prawa w tym zakresie.

W trakcie kontroli stwierdzono uchybienia, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownego instruktażu a dyrektor poczynił kroki w kierunku usunięcia uchybień. Niemniej jednak zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się niewystarczające ponieważ stwierdzono nieprawidłowość dot. zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wskazaną poniżej:

1. Nie dokonano w końcu 2015 roku korekty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych do faktycznej przeciętnej liczby osób zatrudnionych, co jest naruszeniem § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349). Uwzględniając rzeczywiste przeciętne zatrudnienie odpis na ZFŚS za rok 2015 został przekazany w zaniżonej kwocie o 143,00 zł (str. 58 protokołu).

Wnioski pokontrolne:

1. Zalecam Pani dokonywanie korekty naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z wytycznymi rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43, poz. 349). Przekazać na wyodrębniony rachunek funduszu socjalnego kwotę 143,00 zł tytułem zaniżonego naliczenia odpisu za 2015 rok.

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 25 stycznia 2016 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.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji, Sportu i Turystyki UM w Elblągu