



**PREZYDENT MIASTA
ZDUŃSKA WOLA**



Pani
Elżbieta Andruszkiewicz
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 11
im. Stefana Żeromskiego
w Zduńskiej Woli

AK.1711.10.2011

data: 18 kwietnia 2011r

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 134/11 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 28 marca 2011 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 11 im. Stefana Żeromskiego w Zduńskiej Woli, w dniach 31 marca – 5 kwietnia 2011 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2010 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 10/AK/PP/11 podpisanym w dniu 12 kwietnia 2011 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe.

1. W trakcie badania prawidłowości naliczania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników administracji i obsługi za wybrany miesiąc (listopad), zauważono błąd przy określeniu wysokości dodatku stażowego należnego jednemu z pracowników placówki. Zgodnie z przedstawionym w aktach pracownika wyliczeniem wysokości dodatku za wysługę lat, pracownik naliczoną na liście płac wysokość dodatku powinien otrzymywać od miesiąca grudnia 2010r; w okresie kontrolowanym (listopad) obowiązywał wskaźnik niższy o 1 punkt procentowy.
2. Badając prawidłowość naliczenia wynagrodzeń dla pracowników stołówki szkolnej, kontroler stwierdził brak stanowiska „pomoc kuchenna” w tabeli stanowisk

zaszeregowania i wymagań kwalifikacyjnych obowiązujących zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Szkole Podstawowej nr 11 w Zduńskiej Woli wprowadzonym przez Dyrektora szkoły w dniu 23.06.2009r. Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, w samorządowych jednostkach organizacyjnych przewiduje się stanowisko pomoc kuchenna, dla którego minimalny poziom wynagrodzenia zasadniczego określony jest wg IV kategorii zaszeregowania z minimalnym wynagrodzeniem brutto w wysokości 1 160,00zł. Nadmienia się, że stanowisko to było ujęte w Regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami obowiązującym w placówce od 24.09.2001r do 23.06.2009r i stanowiło podstawę zatrudnienia pracownika na stanowisku „pomoc kuchenna”.

3. W trakcie kontroli wydatków związanych z remontami i inwestycjami przeprowadzanymi w Szkole Podstawowej nr 11 w Zduńskiej Woli, kontroler zwrócił uwagę na uchybienia wynikające z braku dołożenia należytej staranności przy sporządzaniu dokumentacji z przebiegu wykonywanych prac.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- dołożenie należytej staranności ze strony służb księgowych przy naliczaniu wynagrodzenia dla pracowników placówki,
- dokonanie weryfikacji i uzupełnienie tabeli stanowisk zaszeregowania i wymagań kwalifikacyjnych w Regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Szkole Podstawowej nr 11 w Zduńskiej Woli w powiązaniu z obowiązującymi przepisami prawnymi oraz stanowiskami pracy występującymi w placówce,
- dołożenie należytej staranności przy sporządzaniu dokumentacji z przeprowadzanych w placówce remontów i inwestycji.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 6 maja 2011 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

- Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11 im. Stefana Żeromskiego w Zduńskiej Woli,
- Biuro Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
- Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola.