

Pan
Grzegorz Wierzchowski
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 13
im. Kolejarzy Polskich
w Zduńskiej Woli

AK.1711.1.2012

data: 5 marca 2012 roku

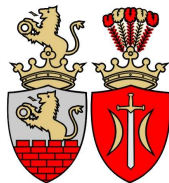
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 69/12 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 7 lutego 2012 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej Nr 13 im. Kolejarzy Polskich w Zduńskiej Woli, w dniach 14 – 20 lutego 2012 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2011 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 1/AK/PP/12 podpisanym w dniu 28 lutego 2012 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości, tym nie mniej występują drobne niedomagania, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. W Szkole Podstawowej Nr 13 im. Kolejarzy Polskich w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące m. in. zasad ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych, udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości poniżej 14 000,00€. Powyższe procedury i instrukcje wymagają weryfikacji i aktualizacji w aspekcie źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują.
2. Zasady wynagradzania, premiowania i nagradzania pracowników administracji i obsługi określone są w odpowiednich obowiązujących w placówce regulaminach. Biorąc pod uwagę, iż podmiotem wszystkich tych regulacji jest ta sama grupa pracowników, w trakcie ich tworzenia Dyrektor Szkoły powinien posługiwać się jednakowym nazewnictwem (pracownicy niepedagogiczni lub pracownicy administracji i obsługi). Ponadto nie praktykuje się zasady uchylania nieobowiązujących już wewnętrznych regulacji.



3. W wyniku badania prawidłowości naliczania wynagrodzeń nauczycieli za wybrany miesiąc, stwierdzono, iż w angażach przyznających dodatki motywacyjne i dodatki za wychowawstwo Dyrektor Szkoły powołuje się na nieaktualne podstawy prawne.
4. Wśród wydatków realizowanych z § 4210, w Szkole Podstawowej Nr 13 w Zduńskiej Woli dokonuje się zakupu węgla. Nabywanie opału poprzedzone jest postępowaniem przetargowym o udzielenia zamówienia publicznego. Na okoliczność przeprowadzania przedmiotowego postępowania, sporządza się protokół, w którym zamawiający wskazuje m. in. na wybrany tryb postępowania (w tym przypadku jest to zapytanie o cenę) W tym miejscu protokół zawiera niewłaściwy przepis Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r Nr 113 poz. 759 z późn. zm.), który odnosi się do sposobu dokumentowania postępowania, a nie trybu postępowania.

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

- przegląd oraz zaktualizowanie obowiązujących w placówce procedur i instrukcji w kontekście źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują;
- ujednoczenie nazewnictwa przy sporządzaniu nowych regulacji wewnętrznych oraz wprowadzenie zasady uchylania aktów nieobowiązujących,
- dokonanie przeglądu druków sporządzanych angaży w kontekście prawidłowości zapisanych w nich podstaw prawnych,
- weryfikacja dokumentacji z postępowania o udzielenia zamówienia publicznego pod względem zachowania zgodności jej treści z obowiązującymi przepisami prawnymi, w tym protokołów postępowania przetargowego.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 20 marca 2012 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:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 13 im. Kolejarzy Polskich w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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