



Pan
Krzysztof Makara
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum Nr 2
im. Św. Alojzego Orione
w Zduńskiej Woli

AK.1711.4.2013

data: 13 maja 2013 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 168/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 15 kwietnia 2013 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli, w dniach od 22 do 25 kwietnia 2013 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2012 roku wraz z oceną wykonania zaleceń pokontrolnych.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 4/AK/PP/13 podpisanym w dniu 7 maja 2013 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe. W ramach uszczelnienia kontroli zarządczej rekomenduje się podjęcie działań naprawczych w stosunku do występujących niedomagań, tj.:

1. W Publicznym Gimnazjum Nr 2 w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne wprowadzane przez Dyrektora placówki w drodze zarządzeń, a które dotyczą różnych obszarów funkcjonowania szkoły. W gimnazjum wprowadzono m.in. Regulamin kontroli zarządczej. Regulamin ten zawiera zapisy, które nie mają pokrycia w rzeczywistym systemie zarządzania gimnazjum, m.in. powołuje się na regulaminy i instrukcje, których w placówce nie sformułowano.
2. Zgodnie z przepisami prawnymi i przyjętymi zasadami, wszystkie zmiany dotyczące stosunku pracy pomiędzy Publicznym Gimnazjum Nr 2 w Zduńskiej Woli i jego pracownikami, odbywają się pisemnie, w formie angaży. W treści angaży jednego z pracowników obsługi (dokument losowo wybrano do kontroli) wskazuje się, iż premia regulaminowa będzie wypłacana wg „zasad określonych regulaminem premiowania pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego”. Zapis taki wskazuje, że wysokość i warunki przyznawania premii

powinny być określone stosownym regulaminem premiowania pracowników Publicznego Gimnazjum Nr 2 w Zduńskiej Woli. Na dzień wystawiania przedmiotowego angażu w placówce nie obowiązywał powyższy regulamin, gdyż zgodnie z Zarządzeniem Nr 8/2008/2009 Dyrektora Publicznego Gimnazjum Nr 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli z dnia 17 czerwca 2009 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania dla pracowników Publicznego Gimnazjum Nr 2 w Zduńskiej Woli nie będących nauczycielami, regulamin premiowania pracowników nie będących nauczycielami stracił moc obowiązywania. W związku z powyższym wskazany zapis w angażu pracownika jest bezprzedmiotowy.

Mając powyższe na uwadze, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- dokonanie przeglądu Regulaminu kontroli zarządczej i dostosowanie jego treści do środowiska wewnętrznego funkcjonującego w placówce,
- dokonanie weryfikacji podstaw prawnych wskazywanych w angażach pracowniczych z dostosowaniem ich do obowiązujących przepisów prawnych i regulacji wewnętrznych placówki.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do dnia 31 maja 2013 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 Publicznego Gimnazjum Nr 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola.