



Pani  
Barbara Siemienkowicz  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej Nr 2  
w Zduńskiej Woli

AK.1711.2.2013

data: 20 marca 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 69/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 1 lutego 2013 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli zmienionego Zarządzeniem Nr 95/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 12 lutego 2013 roku, w dniach od 6 do 15 lutego 2013 roku z przerwą w dniach od 7 do 11 lutego 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 2/AK/PP/13 podpisanym w dniu 14 marca 2013 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. W ramach uszczelnienia kontroli zarządczej rekomenduje się podjęcie działań naprawczych w stosunku do występujących niedomagań, tj.:

1. W Szkole Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące gospodarowania mieniem i środkami finansowymi placówki. Treść części z tych regulacji opiera się o nieaktualne podstawy prawne. W związku z tym konieczna jest weryfikacja i dostosowanie instrukcji obowiązujących w placówce do aktualnych przepisów prawnych, w powiązaniu ze środowiskiem wewnętrznym funkcjonującym w szkole.
2. W ramach kontroli prawidłowości naliczania wynagrodzeń dla losowo wybranych pracowników Szkoły Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli, kontroler weryfikował m.in. poprawność sporządzanych angaży. Dokumenty dotyczące dodatków motywacyjnych sporządzane dla nauczycieli placówki opierają się o nieaktualne podstawy prawne. Ponadto w przypadku angaży pracowników obsługi, zdarza się, że przyznane wynagrodzenie zasadnicze nie mieści się w ramach kategorii zaszeregowania wskazanych w Regulaminie wynagradzania pracowników

niebędących nauczycielami a właściwych dla zajmowanego stanowiska. Wskazane uchybienie nie pociąga za sobą błędów w wysokości przyznanego wynagrodzenia zasadniczego adekwatnie do zajmowanego przez pracownika stanowiska.

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

- przegląd oraz zaktualizowanie obowiązujących w placówce procedur i instrukcji w kontekście źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują,
- zweryfikowanie zapisów instrukcji wewnętrznych pod kątem prawidłowości ich treści z obowiązującymi przepisami prawa z uwzględnieniem ich dostosowania do środowiska wewnętrznego funkcjonującego w placówce,
- dokonanie przeglądu druków sporządzanych angaży w kontekście prawidłowości zapisanych w nich podstaw prawnych,
- dokonanie weryfikacji angaży pracowników administracji i obsługi w kontekście prawidłowości przyporządkowania stanowiska do odpowiedniej kategorii zaszeregowania.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do dnia 5 kwietnia 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 Szkoły Podstawowej Nr 2 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.