



Pan
Piotr Warchlewski
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum Nr 1
im. Tadeusza Kościuszki
w Zduńskiej Woli

AK.1711.3.2015

data: 17 marca 2015 roku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia Nr 48/15 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 26 lutego 2015 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli, w dniach 2 – 6 marca 2015 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości wraz z oceną wykonania zaleceń pokontrolnych.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 3/AK/PP/15 podpisanym w dniu 11 marca 2015 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 pozytywnie, aczkolwiek w ramach uszczelnienia kontroli zarządczej rekomenduje się podjęcie działań naprawczych w stosunku do występujących niedomagań, tj.:

1. W Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli obowiązuje Regulamin wynagradzania i przyznawania innych świadczeń pracownikom niebędących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Gimnazjum Nr 1. Treść Regulaminu wymaga aktualizacji w związku z nowelizacją przepisów prawnych.
2. Przywołany wyżej Regulamin wynagradzania i przyznawania innych świadczeń pracownikom niebędących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Gimnazjum Nr 1 zawiera wykaz stanowisk zaszeregowania pracowników administracji i obsługi oraz wymagań kwalifikacyjnych, który w praktyce przygotowywania angaży nie jest stosowany, tzn. sporządza się angaże dla pracowników, w których przywołuje się stanowiska pracy nie występujące w Regulaminie. Zdarzają się przypadki błędnego



przyporządkowania kategorii zaszerogowania pracownika do zajmowanego przez niego stanowiska. W teczках akt osobowych pracowników brak jest dokumentów potwierdzających zmiany stanowisk pracy.

3. W trakcie czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia losowo wybranych dokumentów księgowych dotyczących wydatków z kilku paragrafów w ramach Rozdziałów 80110 i 80148. Stwierdzono, iż w opisie faktur zdarzają się nieprawidłowości w postaci powołania się na umowę nieobowiązującą lub braku powołania się na aneks do umowy.

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

- zaktualizowanie treści Regulaminu wynagradzania i przyznawania innych świadczeń pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli do obowiązujących przepisów prawa,
- sporządzanie angaży pracowników zgodnie z obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi oraz przepisami prawnymi w tym zakresie,
- dołożenie należytej staranności przy opisywaniu dokumentów księgowych, szczególnie w kontekście zawieranych umów.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 3 kwietnia 2015 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 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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

wz. PREZYDENTA MIASTA

Czesław Rybka
Zastępca Prezydenta