

Pabianice 18.07.2007r.

BK II/0913/6/2007

Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1 w Pabianicach
mgr Janina Śmiechowicz

Na podstawie postanowień § 26 i 27 Zasad Sprawowania Kontroli Następnej oraz Kontroli Przestrzegania Procedur Kontroli stanowiących załącznik do Uchwały Nr 68/02 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 21 października 2002 roku w sprawie sprawowania kontroli następnej oraz kontroli przestrzegania realizacji procedur kontroli finansowej, przesyłam wystąpienie pokontrolne do protokołu z kontroli przeprowadzonej w okresie od 30 maja do 22 czerwca 2007 roku w Zespole Szkół nr 1 w Pabianicach.

Zakresem kontroli objęto:

1. Procedury kontroli finansowej i ich stosowanie.
2. Kontrola co najmniej 5% wydatków poniesionych w latach 2004 – 2006, w tym: realizacja wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli w oparciu o Uchwały Rady Powiatu Pabianickiego Nr XXVIII/175/2000, Nr L/181/05 oraz Nr LXVII/298/06 i Nr LXXI/312/06.
3. Stosowanie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 roku w zakresie naliczania i wypłat wynagrodzeń pracowników nie będących nauczycielami.
4. Nabór kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze w oparciu o przepisy ustawy o pracownikach samorządowych.
5. Dochody jednostki w okresie 2004 – 2006 roku.

Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia:

1. W dokumentacji opisującej procedury kontroli finansowej brak postanowień pkt.16 załącznika do Komunikatu Ministra Finansów, dotyczącego rejestracji odstępstw od stosowania przyjętych procedur, instrukcji lub wytycznych (str. 2 protokołu z kontroli).
W trakcie trwania kontroli uzupełniono dokumentację opisującą przyjęte w jednostce procedury kontroli finansowej (str. 2 protokołu z kontroli).
2. Brak dokumentów świadczących o przeprowadzeniu badań rynku na zakupy o wartości poniżej 6.000 EURO (nie wymagające stosowania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych) dotyczące poniesionych w 2004 roku wydatków na zakup wyposażenia do pracowni komputerowych (str. 10 protokołu z kontroli).
3. Brak tabeli wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników nie będących nauczycielami, opracowanej na podstawie obowiązujących przepisów (str. 10 protokołu z kontroli).
Tabela opracowana w trakcie trwania kontroli (str. 10 protokołu z kontroli).
4. Niezgodne kategorie zaszeregowania pracowników zatrudnionych na stanowisku sprzątaczk/sprzątaczką z kategoriami określonymi dla tego stanowiska w załączniku do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 02.08.2005 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (str. 11 protokołu z kontroli).
5. Nie odpowiadające przyznanym kategoriom zaszeregowania wynagrodzenia zasadnicze specjalisty ds. księgowości i inspektora bhp (str. 11 protokołu z kontroli).
Wymienione w pkt. 4, 5 uchybienia naprawione w trakcie trwania kontroli, pracownicy o których mowa w pkt. 4, 5 wyrazili pisemne zgody na zmianę kategorii zaszeregowania nie powodującą zmiany wynagrodzenia zasadniczego (str. 11, 12 protokołu z kontroli).
6. Wypłaty dwóm pracownikom dodatku za wykonywanie czynności dodatkowych, wypłat

którego nie przewidują przepisy w/w Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 02.08.2005 roku zamiast wypłat za te czynności zwiększonych premii jak wynika to regulaminu premiowania jednostki (str. 12 protokołu z kontroli).

W przewidzianym w protokole terminie na wniesienie zastrzeżeń do faktów ujętych w protokole lub wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole z kontroli , zastrzeżenia takie oraz wyjaśnienia nie zostały przez jednostkę wniesione.

Polecenia pokontrolne:

1. Przed dokonaniem zakupów nie wymagających stosowania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych , prowadzić badania rynku , stanowiące podstawę wyboru dostawców oraz dokumentację z przeprowadzonych czynności świadczącą o racjonalności wyboru.
2. Nie dokonywać wypłat dodatków do wynagrodzeń , których nie przewidują przepisy Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 02.08.2005 roku , w przypadku wykonywania dodatkowych czynności przez pracowników , zgodnie z postanowieniami regulaminu premiowania można pracownikowi wypłacić zwiększoną premię za wykonywanie tych czynności.

O realizacji w/w poleceń powiadomić Starostę Pabianickiego w formie pisemnej w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Starosta Pabianicki

Krzysztof Habura

Sporządził
INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
mgr Janusz Małkus

W zastępstwie za dyrektora
Samodzielny Referent
Violetta Owczarek
Otrzymałam 20.07.2007 r.