

BK II – 1712.11.2012

1. Dyrektor Liceum Ogólnokształcącego w Konstantynowie – mgr Kazimiera Trzepizur.
2. Dyrektor Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Pabianicach – mgr Izabela Stępień.

Na podstawie postanowień § 26 i 27 Zasad Sprawowania Kontroli Następnej oraz Kontroli Przestrzegania Procedur Kontroli stanowiących załącznik do Uchwały Nr 16/2011 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 17 stycznia 2011 roku w sprawie sprawowania kontroli następnej oraz kontroli przestrzegania realizacji procedur kontroli zarządczej, przesyłam wystąpienie pokontrolne do protokołu z kontroli przeprowadzonej od 29 października do 6 listopada 2012 roku w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Pabianicki.

Zakresem kontroli objęto naliczanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2011 roku.

Kontrolę przeprowadzono w n/w jednostkach:

- 1) Liceum Ogólnokształcące w Konstantynowie.
- 2) Zespole Szkół nr 4 w Konstantynowie.
- 3) Zespole Szkół nr 5 w Pabianicach.
- 4) Poradniach Psychologiczno – Pedagogicznych w Pabianicach i Konstantynowie.

Uchybienia w zakresie objętym kontrolą stwierdzono w Liceum Ogólnokształcącym w Konstantynowie oraz Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Pabianicach, w związku z powyższym niniejsze wystąpienie adresowane jest tylko do w/w jednostek.

Stwierdzone uchybienia w wymienionych powyżej jednostkach dotyczyły:

- 1) Liceum Ogólnokształcące w Konstantynowie;
 - a) przyjęcie błędnej kwoty 2.920,00 zł jako podstawy ustalenia odpisu dla pracowników administracji i obsługi oraz emerytów i rencistów byłych pracowników administracji i obsługi zamiast kwoty 2.917,14 zł zgodnej z obwieszczeniem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 lutego 2011 roku (str.3 protokołu z kontroli),
 - b) przyjęcie kwoty 2.920,00 zł jako podstawy ustalenia odpisu dla nauczycieli zamiast kwoty 2.691,50 zł, tj. 110% kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej do ustalania wysokości odpisu dla nauczycieli (str.3 protokołu z kontroli),
 - c) nie dokonanie korekty wysokości odpisu na koniec 2011 roku w związku ze zmianą w trakcie 2011 roku stanu zatrudnienia nauczycieli w stosunku do przyjętego pierwotnie, przyjęta do ustalenia odpisu ilość etatów nauczycieli – 11,28 etatu, faktyczna średnioroczna ilość etatów w 2011 roku – 13,12 etatu (str.3 protokołu z kontroli).
- 2) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Pabianicach;
 - a) jak w Liceum w Konstantynowie przyjęcie kwoty 2.920,00 zł jako podstawy ustalenia odpisu dla pracowników administracji i obsługi oraz emerytów i rencistów byłych pracowników administracji i obsługi, zamiast kwoty 2.917,14 zł (str.4 protokołu z kontroli).
 - b) nie dokonanie korekty wysokości odpisu na koniec 2011 roku w związku ze zmianą w trakcie 2011 roku stanu zatrudnienia nauczycieli w stosunku do przyjętego pierwotnie, przyjęta do ustalenia odpisu ilość etatów nauczycieli – 14 etatów, faktyczna średnioroczna

ilość etatów w 2011 roku – 14,33 etatu (str.4 protokołu z kontroli).

Błędne ustalenie podstaw naliczania odpisów i brak korekt wysokości naliczanych odpisów w związku ze zmianami ilości etatów w trakcie 2011 roku skutkowało ustaleniem niższych niż przysługujące odpisów w 2011 roku , odpowiednio o kwoty:

1) Liceum Ogólnokształcące w Konstancynie – 2.292,00 zł (str.3 protokołu z kontroli).

2) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Pabianicach – 855,27 zł.

W przypadku ustalania odpisów w 2012 roku wymienione jednostki przyjmowały jako podstawy naliczeń kwoty wynikające z obowiązujących przepisów.

W terminie określonym w protokole z kontroli na złożenie zastrzeżeń do faktów ujętych w protokole oraz wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole , zastrzeżenia takie oraz wyjaśnienia nie zostały złożone przez kontrolowane jednostki.

Polecenia pokontrolne:

1. Na koniec każdego roku dokonywać korekt naliczeń odpisów w przypadku zmian ilości zatrudnionych osób w trakcie roku , dotyczy to także zmian ilości emerytów i rencistów uprawnionych do świadczeń z Funduszu.
2. W roku 2013 w/w jednostki mogą zwiększyć odpis o powyżej wymienione różnice między przysługującymi kwotami odpisów w 2011 roku , a naliczonymi i odprowadzonymi na rachunek bankowy Funduszu.

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

Liceum Ogólnokształcące
im. Ks. Kardynała Stefana Wyszyńskiego
Prymasa 1000 – lecia
95-050 Konstancynów Łódzki
ul. Kilińskiego 75, tel. 42 2112-997

DYREKTOR
dr Kazimiera Trzepizur
Otrzymałam dnia 27.11.2012 r.

PORADNIA
Psychologiczno – Pedagogiczna
w Pabianicach, ul. Bracka 10/12
tel. 42 215-02-41

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Frankiewicz
Otrzymałam dnia 26.11.2012 r.

STAROSTA PABIANICKI

Krzysztof Habura

Sporządził
INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
mgr Janusz Małkus