

Pabianice 31.12.2012r.

BK II – 1712.12.2012

Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1
w Pabianicach
mgr Paweł Szałecki

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 w okresie od 12 listopada do 7 grudnia 2012 roku w Zespole Szkół nr 1 w Pabianicach.

Zakresem kontroli objęto:

1. Sprawdzenie poniesionych w latach 2009 – 2011 oraz I półroczu 2012 roku wydatków w zakresie;
 - a) wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli, realizowanych w oparciu o Uchwały Rady Powiatu Pabianickiego Nr XXXIX/290/09, Nr XI/83/11,
 - b) wynagrodzeń pracowników nie będących nauczycielami.
2. Stosowanie przez jednostkę procedur kontroli zarządczej w zakresie prowadzenia inwentaryzacji okresowych.
3. Dochody jednostki w latach 2009 – 2011 oraz I półroczu 2012 roku.
4. Realizacja poleceń pokontrolnych po kontroli przeprowadzonej w II kwartale 2012 roku w szkołach w zakresie funkcjonowania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia:

1. Przekroczenie w latach 2010 – 2012 limitu środków na wypłaty dodatków motywacyjnych dla nauczycieli, łącznie o kwotę 6.290,00 zł, wynikające z błędnego, niezgodnego z postanowieniami regulaminów wprowadzonych na podstawie w/w Uchwał Rady Powiatu Pabianickiego wyłączenia wynagrodzeń zasadniczych oraz dodatków motywacyjnych Kierownika praktyk z podstaw ustalania przysługującej kwoty dodatków dla nauczycieli. (str. 3 protokołu z kontroli).
2. W dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych inwentaryzacji w drodze spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych (wyposażenia), materiałów, kasy brak wymaganych w instrukcji inwentaryzacyjnej jednostki oświadczeń osób materialnie odpowiedzialnych, o (str. 9,10 protokołu z kontroli):
 - a) ujęciu przed rozpoczęciem spisów wszystkich dowodów przychodów i rozchodów w księgach inwentarzowych, kartotekach materiałowych,
 - b) ujęciu wszystkich dowodów przychodu i rozchodu w raportach kasowych w przypadku inwentaryzacji kasy,
 - c) nie wnoszeniu uwag i pretensji co do sposobu przeprowadzenia spisu.

W terminie określonym w protokole z kontroli na wniesienie pisemnych zastrzeżeń do faktów ujętych w protokole z kontroli oraz wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżenia takie i wyjaśnienia nie zostały wniesione.

Polecenia pokontrolne:

-
1. Kwotę nadpłaconych w latach 2010 – 2012 dodatków motywacyjnych dla nauczycieli w wysokości 6.290,00 zł rozliczyć w dodatkach motywacyjnych dla nauczycieli w 2013 roku , tj. zmniejszyć pulę dodatków przypadającą na 2013 rok o w/w kwotę.
 2. Wysokość środków na wypłaty dodatków motywacyjnych dla nauczycieli ustalać zgodnie z obowiązującymi regulaminami , wprowadzonymi na podstawie Uchwał Rady Powiatu Pabianickiego.
 3. W przypadku prowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury żądać złożenia oświadczeń wymaganych w instrukcji inwentaryzacyjnej , wymienionych na str. 1 niniejszego wystąpienia.

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

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Jana Kilińskiego
w Pabianicach

mgr Paweł Szalecki
Otrzymałem dnia 03.01.2013 r.

STAROSTA PABIANICKI

Krzysztof Habura

Sporządził
INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
mgr Janusz Małkus