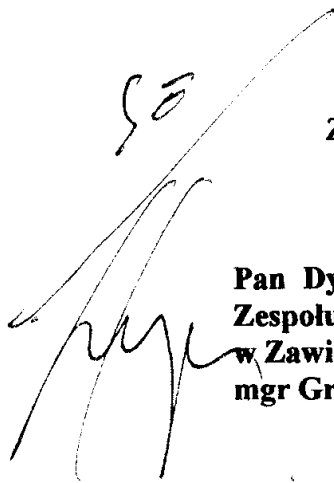


Zawiercie, dnia 14.07.2014 r.

50



Pan Dyrektor
Zespołu Szkół im. O. Langego
w Zawierciu
mgr Grzegorz Pierzchała

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 26.06.2014 r. do dnia 08.07.2014 r. w Zespole Szkół im. O. Langego w Zawierciu została przeprowadzona kontrola planowa problemowa .

Zakres kontroli obejmował - *Kontrolę gospodarki finansowej jednostki w zakresie wydatkowania środków budżetowych , sporządzania sprawozdawczości oraz wykonywania obowiązków określonych w art. 69 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej – za rok 2013 i 2014 do dnia kontroli..*

Kontrolę przeprowadziła Małgorzata Ludwikowska – Podinspektor Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Zawierciu na podstawie upoważnienia Starosty Zawierciańskiego Nr ORPIV.077.060.2014AC z dnia 24.06.2014 r.

Protokół z przeprowadzonej kontroli podpisano dnia 09 lipca 2014 r.

Stwierdzone nieprawidłowości i wnioski pokontrolne .

1. *Niektóre zapisy Regulaminu wynagradzania (pracowników nie będących nauczycielami) wprowadzonego Zarządzeniem Nr 8 z dnia 18 czerwca 2009 r. Dyrektora Zespołu Szkół im. O. Langego w Zawierciu w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania - nie zostały dostosowane do obowiązujących przepisów .*

Wniosek .

Dostosować uregulowania wewnętrzne dot. wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami do obowiązujących przepisów m. in. w zakresie prawa do wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy z tytułu choroby oraz inne przedstawione w protokole kontroli.

2. *Ewidencja analityczna środków trwałych jest prowadzona w Zespole Szkół im. O. Langego w założonych księgach inwentarzowych . Ewidencja zawiera jedynie podział na poszczególne grupy środków trwałych i jest prowadzona niezgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) .*

Wniosek.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością zaleca się zaprowadzenie ewidencji analitycznej zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2010 r. Nr 242 poz. 1622).

3. Brak uregulowania w sprawie obiegu dokumentów związanych z przedkładaniem do rozliczenia poleceń wyjazdów służbowych pracowników.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej(Dz. U. z 2013 r. poz. 167) – w §5.1. "Pracownik dokonuje rozliczenia kosztów podróży krajowej lub podróży zagranicznej nie później niż w terminie 14 dni od dnia zakończenia tej podróży".

Wniosek

Z uwagi na to , że polecenie wyjazdu służbowego jest wystawiane w szkole , płatność natomiast jest realizowana w Zespole Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Zawierciu , należałoby doprecyzować do której jednostki pracownik ma dostarczyć rozliczenie kosztów podróży , aby został zachowany termin wskazany w „rozporządzeniu”.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedstawić do Starosty Zawierciańskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia .

opona. S. Słodwi kowalski

**STAROSTWO POWIATOWE
w ZAWIERCIU
BIURO AUDYTU I KONTROLI
42-400 Zawiercie; ul. Sienkiewicza 34
tel. 32 67-107-10 do 12 wew. 330, 341**

STAROSTA
mgr Rafał Krupa