

Jastrzębie Zdrój, dn. 04.11.2004 r.

Urząd Miasta
Jastrzębie Zdrój
Kancelaria Ogólna
OS M O
[Signature]

**Prezydent Miasta
Jastrzębia Zdroju**

Dotyczy : *zaleceń pokontrolnych przeprowadzonych przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrzny Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju w okresie od 08 lipca 2004 r. do 06 sierpnia 2004 r.*

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne przekazane pismem z dnia 29 września 2004 r. Dyrektor Szkoły informuje, że zostały przeprowadzone rozmowy z pracownikami odpowiedzialnymi za powstałe nieprawidłowości z jednoczesnym pouczeniem o odpowiedzialności służbowej z tego tytułu.

Wykonaniu poszczególnych zaleceń dokonano następująco :

Ad.1

W 2002 roku obsługa bankowa wypłat prowadzona była poprzez odnośnienie do PKO i BSK zbiorczych list pracowników oraz dyskietki z eksportu danych o wysokości wypłaty. Ponieważ Pani K i Pani S posiadały konta w innych bankach, przelewy te sporządzane były ręcznie i z winy pracownika przeoczone. Zaistniała sytuacja jest jedynym przypadkiem, jaki zdarzył się z tego powodu. Od 2003 roku na polecenie banku przelewy na wynagrodzenia sporządzane są w formie indywidualnego przelewu na konto osobiste pracownika, które sporządza się przy pomocy QWARK co eliminuje przypadki pominięcia jakiegokolwiek przelewu.

Ad. 2

Nieprawidłowości opisane w protokole dotyczą strony formalnej dokumentu. Pouczono pracownika wydającego i przyjmującego druki poleceń wyjazdu o bezwzględnym wpisywaniu dat wydania delegacji, okresu pobytu w delegacji oraz daty, podpisu osoby delegowanej.

Zgodności odpisu i oryginału stwierdzam

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Adam Piączek

Ad 3

Powstanie salda debetowego w dniu 19.12.2002 w wysokości 675,66 zł spowodowane było z winy pracownika, który odnosząc do banku płatności nie dokonał przeliczenia czy na złożenie tych operacji są niezbędne środki. Pracownicy banku również nie zareagowali na zaistniałą sytuację i dokonali realizacji przelewów bez względu na wysokość posiadanych środków.

Ad 4

Nieprawidłowości opisane w protokole są faktem. W celu ich uniknięcia zobowiązano głównego księgowego do comiesięcznego sprawdzania wydruku z realizacji wydatków programu księgowego ze sprawozdaniem miesięcznym i dopiero po takim sprawdzeniu przekazywanie do podpisu dyrektorowi. Zobowiązano również głównego księgowego aby do kopii sprawozdania bezwzględnie dołączać wydruk z programu księgowego. Z rozmowy z pracownikami wynika, że termin oddania sprawozdawczości miesięcznej przypada na szósty dzień po zakończeniu miesiąca i zbiega się z terminem wypłat, terminem rozliczenia składek ZUS.

Nadmienić należy, że zwykle w sześciodniowym terminie są jeszcze dni wolne – sobota, niedziela lub inne dni wolne od pracy, co powoduje duże utrudnienie w dokonywaniu uzgodnień wydatków z kosztami przed oddaniem sprawozdania.

Ad 5

W realizacji wydatków opisanej w protokole jest zachowana chronologia zapisów, o czym informowaliśmy kontrolujących. W dniu 24.01.2003 roku realizowane było dodatkowe wynagrodzenie roczne, a nie jak opisano wypłata wynagrodzeń. Lista płac dodatkowego wynagrodzenia rocznego była księgowana pod datą 31.12.2002.

Wydatki w 2003 roku dotyczące zakupionej energii, usług basenowych oraz zakupionych leków na łączną kwotę 4599,08 z obawy o przekroczenie planowanych wydatków zaksięgowano w kosztach roku następnego z

Zgodność opinii i wyrażenie stwierdzenia

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Adam Płaczek

przewidywaniem, że należności te będą pokryte z rozliczenia SKUU za 2002 rok. Rozliczenie tych wydatków nastąpiło w 2003 roku i wynosiło 6089,00 zł.

Ad 6

Dokonano zmiany regulaminu wynagradzania dla pracowników szkoły, uwzględniając w nim niezbędne załączniki i przekazano do zatwierdzenia przez związki zawodowe NSZZ „Solidarność” i ZNP.

Ad 7.

Pani O. była zatrudniona w Szkole od 01.09.2002 r, Szkoła była dla Pani O. macierzystym zakładem pracy, w którym ustalono prawo do dodatku stażowego. Od 01.09.2003 Pani O. zatrudniła się również w Szkole Podstawowej Nr 6, którą to szkołę potraktowała jako zakład macierzysty, nie informując o tym pracownika kadr, który w umowie o pracę ustalił dla Pani O. prawo do dodatku za staż pracy w wysokości 20%. Ponieważ wynagrodzenie dla nauczycieli jest wypłacane z góry i lista płac za wrzesień sporządzona była w sierpniu, z tego też względu dokonano wypłaty dodatku.

Po rozpoczęciu pracy od 01 września 2003 r. Pani O. przekazała informację w dziale księgowości składając PIT-2, że SP-10 nie jest jej macierzystym zakładem pracy. Od października 2003 r. wypłatę dodatku stażowego wstrzymano aneksem do umowy o pracę sporządzonym w czasie kontroli. Sprostowano prawo do dodatku za staż pracy.

Zgodnie z zaleceniem pokontrolnym pracownicy księgowości i administracji zostali zobowiązani do bezwzględnego jego przestrzegania.

Zgodnie odpis z oryginałem stwierdzam

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Adam Płaczek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Adam Płaczek

