

Radom, dnia 16.10.2019r.

BK-III.1711.20.2019.JK

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w Publicznej Szkole Podstawowej
Nr 23 im. Stefana Żeromskiego w Radomiu, ul. Gajowa 60**

W wyniku kontroli gospodarki finansowej za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. przeprowadzonej w dniach od 19.08.2019r. do 10.09.2019r. w Publicznej Szkole Podstawowej Nr 23 im. Stefana Żeromskiego w Radomiu, ul. Gajowa 60, na podstawie Polecenia służbowego Nr 20/2019 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 12.08.2019r., przez pracownika Biura Kontroli, stwierdzono następujące nieprawidłowości i zalecono:

1. Wydawanie zarządzeń dyrektora w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym jednostki, pomimo dokonywania tych zmian przez Prezydenta Miasta Radomia stosownymi zarządzeniami.

Zaleca się:

W przypadku wprowadzenia zmian w planie finansowym jednostki zarządzeniami wydanymi przez Prezydenta Miasta Radomia zaprzestać wydawania zarządzeń dyrektora jednostki w tej samej sprawie.

2. Brak sporządzania pisemnej informacji o kwocie należnego pracownikom dodatku za wieloletnią pracę oraz dacie nabycia prawa do tego składnika wynagrodzenia.

Zaleca się:

W formie pisemnej sporządzać i przekazywać pracownikom informację o kwocie należnego im dodatku za wieloletnią pracę oraz dacie nabycia prawa do tego składnika wynagrodzenia, tj. zgodnie z art. 29 § 1 pkt 3 i § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (j.t.Dz.U.2019.1040 ze zm.).

3. Ustalenie pracownikowi dodatku funkcyjnego w kwocie stanowiącej procent wynagrodzenia zasadniczego przyznanego pracownikowi zamiast wynagrodzenia zasadniczego w I kategorii zaszeregowania, tj. zgodnie z załącznikiem nr 3 pn. „*Tabela miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego*” w związku z art. 3 ust. 4 Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych przez Gminę Miasta Radomia zawartego w dniu 28.08.1998r. i wpisanego do rejestru pod Nr U-LXXXII, zmienionego Protokołem Dodatkowym Nr 1 zawartym w dniu 19.01.2005r. obowiązującym od dnia 02.02.2005r., Protokołem Dodatkowym Nr 2 zawartym w dniu 27.07.2012r. obowiązującym od dnia 31.08.2012r. oraz Protokołem Dodatkowym Nr 3 zawartym w dniu 29.01.2018r. obowiązującym od dnia 01.01.2018r.

Zaleca się:

Kwotę dodatku funkcyjnego dla pracowników niepedagogicznych ustalać zgodnie z postanowieniami w tym zakresie wynikającymi z Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy (...).

4. Wydawanie pracownikom administracji i obsługi szkoły herbaty i mydła w ilościach uzależnionych od wymiaru czasu pracy.

Zaleca się:

Pracownikom szkoły wydawać herbatę i mydło w ilościach określonych w art. 30 Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy (...).

5. Powołanie komisji ds. pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zarządzeniem Dyrektora z dnia 29.11.2013r. bez wskazania, który z jej członków jest: zastępcą dyrektora lub osobą wyznaczoną przez dyrektora, nauczycielem wytypowanym przez radę pedagogiczną, przedstawicielem związków zawodowych zrzeszających nauczycieli, działających w szkole, co pozostaje w sprzeczności z § 6 ust. 1 Regulaminu przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli objętych systemem pomocy społecznej korzystających z opieki zdrowotnej, zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Gminę Miasta Radomia stanowiącym Załącznik do Uchwały nr 130/2007 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 11 czerwca 2007r.

6. Sporządzenie „*Protokołu z posiedzenia komisji socjalnej przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 23 w Radomiu z dnia 14.05.2019r.*” zamiast protokołu z posiedzenia komisji ds. pomocy zdrowotnej dla nauczycieli.

Zaleca się:

Przy przyznawaniu pomocy zdrowotnej dla nauczycieli przestrzegać procedur powoływania i prac komisji ds. pomocy zdrowotnej określonych w Regulaminie przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli objętych systemem pomocy społecznej korzystających z opieki zdrowotnej, zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Gminę Miasta Radomia stanowiącym Załącznik do Uchwały nr 130/2007 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 11 czerwca 2007r.

7. Brak szacowania wartości zamówienia na zakup środków dydaktycznych i książek, co uniemożliwia ustalenie w jakim trybie należało udzielić zamówienia na ich dostawę.

Zaleca się:

W celu ustalenia trybu, w jakim należy udzielić zamówienia na dostawy, każdorazowo szacować wartość zamówienia zgodnie z art. 32-35 mając na uwadze art. 5b ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych (j.t.Dz.U.2019.1843).

8. Naliczenie oraz zapłata podatku od nieruchomości od wynajmowanej powierzchni przeznaczonej na prowadzenie działalności gospodarczej - sklepik szkolny, za dwanaście miesięcy 2019 roku w kwocie 76,65zł, w sytuacji podpisania umowy najmu na okres od 04.09.2018r. do 14.06.2019r., tj. sześć miesięcy 2019 roku.

Zaleca się:

*1) Sporządzić korektę deklaracji DN w sprawie podatku od nieruchomości za 2019 rok.
2) Dołożyć wszelkiej staranności przy sporządzaniu deklaracji w sprawie podatku od nieruchomości w celu zapewnienia zgodności danych wykazanych w tej deklaracji z danymi wynikającymi z zawartych umów najmu, tj. m.in. okresu na jaki została zawarta dana umowa.*