

URZĄD MIASTA ŻORY
ul. Wolności 10
44-100 Żory

Dyrektor
Zespołu Szkół nr 2
im. ks. prof. Józefa Tischnera
w Żorach
Pani Janina Satława

Wystąpienie pokontrolne

W związku z przeprowadzoną w jednostce kontrolą problemową, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 28.11.2023r. niniejszym przekazuję celem realizacji następujące zalecenia pokontrolne dotyczące wskazanych nieprawidłowości.

1. Prawidłowo naliczać i wypłacać dodatki za wieloletnią pracę, zgodnie z art. 38 ust. 1 Ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (t.j. – Dz. U. z 2022r. poz. 530).

Dokonać kontroli wewnętrznej wypłaconych dodatków za wieloletnią pracę u pracowników nieobjętych kontrolą i w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości doprowadzić do zgodności u wszystkich pracowników.

2. Wynagrodzenie za okres przebywania nauczyciela na urlopie wypoczynkowym oraz wynagrodzenie będące podstawą wypłaty odprawy emerytalnej naliczać i wypłacać zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela w tym zakresie (t.j. – Dz. U. z 2023r. poz. 984 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (t.j. - Dz. U. z 2020r. poz. 1455).

Dokonać kontroli wewnętrznej wypłaconych kwot za urlop wypoczynkowy oraz kwot odpraw emerytalnych u nauczycieli nieobjętych kontrolą i w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości doprowadzić do zgodności u wszystkich nauczycieli, mając na uwadze nieprawidłowości wykazane w protokole kontroli.

3. W polityce rachunkowości uregulować sposób rozliczania i ewidencji księgowej różnic kursowych.
4. Ewidencję księgową na kontach bilansowych i pozabilansowych prowadzić zgodnie z opisem kont w załączniku nr 3 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. - Dz. U. z 2020r. poz. 342) mając na uwadze nieprawidłowości wykazane w protokole kontroli.

5. Klasyfikację wydatków prowadzić zgodnie z załącznikiem nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. – Dz. U. z 2022r. poz. 513 ze zm.).
6. Dane w sprawozdaniach budżetowych wykazywać na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej, mając na uwadze §9 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. – Dz. U. z 2022r. poz. 144 ze zm.).
7. Terminowo sporządzać zestawienia obrotów i sald oraz zamykać księgi rachunkowe, zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. – Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.).
8. Opracować i wdrożyć do stosowania obieg dokumentów księgowych, mając na uwadze nieprawidłowości wykazane w protokole kontroli.

Powyższe zalecenia należy realizować niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego.

Pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania w przyszłości wykazanych podczas kontroli nieprawidłowości lub przyczynach ich niepodjęcia proszę o złożenie do dnia 31.01.2024r.

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

Otrzymują:

1. Dyrektor Zespołu Szkół nr 2 im. ks. prof. Józefa Tischnera w Żorach, ul. Boryńska 2
2. Naczelnik Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Żory
3. aa.