URZĄD MIASTA KNURÓW
Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej
ul. dr. Floriana Ogana 5
44-190 Knurów

Miejskie Centrum Edukacji
w Knurowie
wpł. 12. LUT. 2019
L. dz.

Knurów, 12.02.2019 r.

BAiKW.1711.1.2019
BAiKW.KW.0010.2019

Pani
Danuta Pluta
Dyrektor
Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 7
w Knurowie

Kontrola przeprowadzona została w dniach 14.01.2019 r. do 31.01.2019 r. w Miejskiej Szkole Podstawowej nr 7 w Knurowie w zakresie poniesionych w 2018 roku wydatków na wynagrodzenia. Celem jej była ocena prawidłowości stosowania przepisów prawa i procedur wewnętrznych przy dokonywaniu wydatków w kontrolowanym przedmiocie (Protokół z kontroli BAiKW.KW.0009.2019).

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki dokumentowane były właściwymi dowodami księgowymi, opisywanymi zgodnie z polityką rachunkowości, zobowiązania regulowane były terminowo i w wysokości wynikającej z dokumentu źródłowego. Wydatkowanie środków przebiegało zgodnie z planem finansowym, a kwoty wykazywane w sprawozdaniach RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych w kontrolowanym zakresie były zgodne z faktycznie poniesionymi wydatkami zgodnie ze stanem faktycznym kont.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe odbywały się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Przelewów wynagrodzeń dokonywano na indywidualne konta pracowników, za ich pisemną zgodą, w terminie uregulowanym w Regulaminie wynagradzania pracowników Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 7 w Knurowie oraz art. 39 ust 3 i 4 Karty Nauczyciela.

Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego dotyczące pochodnych od wynagrodzeń również były regulowane w terminie.

W trakcie kontroli stwierdzono przypadki błędnego naliczanie dodatku za wysługę lat. Wysokość tego dodatku nie zgadzała się z dokumentami potwierdzającymi poprzednie zatrudnienie. W pierwszym przypadku dodatek stażowy był zaniżony, a w drugim – zawyżony.

W związku z powyższym **zalecam:**

1. nadpłacić zaniżony dodatek pracownikowi,
2. wyegzekwować zawyżony dodatek od pracownika,
3. zweryfikować prawidłowość naliczenia dodatku stażowego pozostałym pracownikom

Pisemną informację o stanie realizacji podjętych dalszych działań w celu usunięcia w/w nieprawidłowości należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Knurów za pośrednictwem Inspektora w Biurze Audytu i Kontroli Wewnętrznej UM Knurów w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu.

PREZYDENT MIASTA
Adam Rams

Odebrałam 12.02.2019 r.

MIEJSKA SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 7
44-194 Knurów, ul. Jedności Narodowej 5
REGON 001069052, NIP 6690003360
tel./fax 32 236 27 39, tel. 32 236 27 40
tel. 32 236 27 41

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Danuta Pluta

Otrzymują:

1. Danuta Pluta– Dyrektor MSP 7 w Knurowie
2. Anna Misiura – Dyrektor MCE w Knurowie (do wiadomości)
3. a/a

INSPEKTOR
Marzena Pluta