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

Miejskie Centrum Edukacji
w Knurowie
wpł 26. MAR. 2019
L. dz. .....

Knurów, 26.03.2019 r.

BAiKW.1711.2.2019
BAiKW.KW.0012.2019

Pan
Eugeniusz Szybiak
Dyrektor
Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 6
im. Królowej Jadwigi
w Knurowie

Kontrola przeprowadzona została w dniach 25.02.2019 r. do 12.03.2019 r. w Miejskiej Szkole Podstawowej nr 6 im. Królowej Jadwigi 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.0011.2019).

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 6 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 błędnie naliczanie dodatku za wysługę lat. Wysokość tego dodatku nie zgadzała się z dokumentami potwierdzającymi poprzednie zatrudnienie. W dwóch przypadkach dodatek stażowy był zawyżony, a w jednym – zaniżony.

MIEJSKA SZKOŁA
PODSTAWOWA NR 6
im. Królowej Jadwigi
44-194 Knurów, ul. St. Staszica 5
REGON 000727245, NIP 969-00-33-311
TEL./FAX (32) 236 23 35

POTWIERDZAM ODBIÓR
26.03.2019

W związku z powyższym **zalecam:**

1. nadpłacić zaniżony dodatek pracownikowi,
2. wyegzekwować zawyżony dodatek od pracowników,
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

Otrzymują:

1. Eugeniusz Szybiak– Dyrektor MSP 6 w Knurowie
2. Anna Misiura – Dyrektor MCE w Knurowie (do wiadomości)
3. a/a

KIEROWNIK BIURA AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
Alicja Jaroszek-Wyżgolik

INSPEKTOR
Marzena Filuś