

Knurów, 11.12.2020 r.

BAiKW.1711.6.2020

BAiKW.KW.0015.2020

Pan
Dariusz Dzindzio
Dyrektor
Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2
w Knurowie

W dniach od 12.10.2020 r. do 30.11.2020 r. w Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 2 w Knurowie została przeprowadzona kontrola, której celem była ocena prawidłowości stosowania przepisów prawa i procedur wewnętrznych przy dokonywaniu wydatków na wynagrodzenia poniesione w 2019 roku.

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 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2 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 jednemu pracownikowi. Wysokość tego dodatku została zaniżona i nie zgadzała się z dokumentami potwierdzającymi poprzednie zatrudnienie.

Na decyzjach Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Knurowie przyznających dodatek motywacyjny, przechowywanych w aktach osobowych pracowników, nie są określone i wskazane przesłanki wymienione w § 5 Uchwały nr XXXV/483/17 Rady Miasta Knurów z dnia 21.06.2017 r. które są warunkiem przyznania dodatku motywacyjnego.

W związku z powyższym **zalecam**:

1. nadpłacić zaniżony dodatek pracownikowi oraz poprawnie naliczyć dodatek za wysługę lat,
2. na decyzjach przyznających dodatki motywacyjne wskazywać przesłanki zgodnie z § 5 Uchwały nr XXXV/483/17 Rady Miasta Knurów z dnia 21.06.2017 r., które są warunkiem przyznania dodatku motywacyjnego.

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:

- Dariusz Dzindzio – Dyrektor ZSP2 w Knurowie
- Anna Misiura – Dyrektor MCE w Knurowie (do wiadomości)
- a/a