

**Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 3
im. Żorskich Twórców Kultury
Pani Irena Krzywoń**

Wystąpienie pokontrolne

W związku z przeprowadzoną w placówce kontrolą kompleksową, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 05.11.2014r. niniejszym przekazuję celem realizacji następujące zalecenia pokontrolne dotyczące wskazanych uchybień:

1. Wypłaty stypendiów socjalnych należy dokonywać zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Nr 364/XXXII/05 Rady Miasta Żory z 24.03.2005r. w sprawie przyjęcia regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (tekst jednolity - Dz.Urz. Woj. Śl. z 2013r. poz. 5560) – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
2. Faktury przedstawione do refundacji wydatków dotyczące stypendiów socjalnych powinny być elementem dokumentów księgowych jednostki. Faktury powinny być opisane, jednoznacznie wskazywać kogo refundacja dotyczy oraz czy wydatek jest zgodny z Uchwałą Nr 364/XXXII/05 Rady Miasta Żory z 24.03.2005r. w sprawie przyjęcia regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (tekst jednolity - Dz.Urz. Woj. Śl. z 2013r. poz. 5560) – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
3. Udzielając pomocy zdrowotnej należy stosować się do uchwały Nr 99/IX/07 Rady Miasta Żory z dnia 28 czerwca 2007r. w sprawie określenia rodzajów pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Miasto Żory oraz warunków i sposobów ich przyznawania z późn. zm. – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
4. Zobowiązania jednostki należy regulować w przypadających terminach ich płatności – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
5. Należy przestrzegać przepisów art. 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) w zakresie sporządzania bilansu z wykonania budżetu, który wykazuje faktyczny stan aktywów i pasywów jednostki, wynikający z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
6. Uzupełnić brakujące zapisy w instrukcji inwentaryzacyjnej dotyczące uznania terenu szkoły za teren strzeżony – termin realizacji do 31.12.2014r.

7. Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity z 2012r. - Dz.U. poz. 592 z późn. zm.) kwoty odpisów należy przekazywać na rachunek bankowy funduszu w ustawowych terminach: do 31 maja każdego roku kwotę stanowiącą ponad 75% równowartości naliczonych odpisów, pozostałe 25% odpisów do 30.09. każdego roku – realizacja od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
8. Dokonać zmiany regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w zakresie niezgodnym z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity z 2012r. - Dz.U. poz. 592 z późn. zm.) – termin realizacji do 28.02.2015r.

O wykonaniu zaleceń proszę poinformować pisemnie w terminie do 28.02.2015r.

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

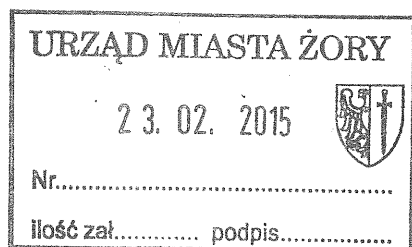
Otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 3 w Żorach, os. 700-lecia Żor 16.

2. aa.

SP3.0910.2.1.2015

Żory, 20.02.2015r.



Pani
Karina Tomeczyk
Kierownik
Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej
Urząd Miasta
Żory

Dot. zaleceń pokontrolnych

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne związane z kontrolą przeprowadzoną w dniach od 13.10.2014r. do dnia 24.10.2014r. informuję:

1. Od dnia kontroli wypłaty stypendiów socjalnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Nr 364/XXXII/05 Rady Miasta Żory z dnia 24.03.2005r. Każda pozycja rachunku kontrolowana jest pod względem nabycia przedmiotów mających charakter edukacyjny. Odliczane są pozycje inne niezgodne z w/w zasadami.
2. Faktury i rachunki poddawane są kontroli matematycznej, formalnej i rachunkowej, co odnotowane jest na dokumencie. Ponadto umieszcza się adnotację z danymi ucznia, któremu przydzielono stypendium.
3. Od dnia kontroli udzielając pomocy zdrowotnej placówka stosuje się do Uchwały Nr 99/IX/07 Rady Miasta Żory.
4. Jednostka od dnia wystąpienia pokontrolnego zobowiązania reguluje w terminach ich płatności.
5. Główna księgową przestrzega przepisów art.7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z wykonania budżetu.
6. Zrobiono nowa Instrukcję Inwentaryzacyjną w której znalazł się zapis dotyczący uznania terenu szkoły za teren strzeżony. Instrukcję wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Nr 8/2014/2015 z dnia 25.11.2014r.
7. Odpisy na ZFSS odprowadzane są zgodnie z art.6 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
8. Dokonano zmianę w regulaminie ZFSS wprowadzając aneks dotyczący par.4 pkt.2 ppkt.2. Aneks oddano do konsultacji do związków zawodowych .

DYREKTOR SZKOŁY
Irena Krzywoń
mgr Irena Krzywoń