



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.41.2012

03 12 2012

Kraków, dnia

Pan
Andrzej Piekarczyk
Dyrektor
Zespołu Szkół Zawodowych nr 2
os. Szkolne 18
31-977 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 61/2012, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące polityki płacowej w roku szkolnym 2011/2012 oraz 2012/2013.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono, iż:

Działania jednostki w zakresie polityki płacowej były zgodne z przepisami prawa i opracowanymi na jej ich podstawie uregulowaniami. Dyrektor Zespołu Szkół realizował cele statutowe oraz zapewniał obsługę administracyjną, finansową i gospodarczą w ramach środków określonych w planie finansowym.

2. Ustalenia kontroli wykazały następujące nieprawidłowości:

1. nieuregulowanie przez Dyrektora wysokości odpłatności dla poszczególnych mieszkańców internatu w formie Zarządzenia, co uniemożliwiało ustalenie wysokości przypisu należności w danym okresie oraz wprowadzenie odpowiednich mechanizmów kontroli, co jest niezgodne z zapisami art. 68 ustawy z dnia 27.08.2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
2. wielokrotne aneksowanie umów o pracę zawartych na czas określony w zakresie odnoszącym się do okresu obowiązywania i wielkości etatu, co jest niezgodne z art. 25¹ § 1 i 2 ustawy z dnia 26.06.1974 r. *Kodeks pracy* (tekst jednolity: Dz. U. z 1998 r. nr 21 poz. 94 z późn. zm.).

II. Zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości polecam:

1. uregulować w formie Zarządzenia wysokość odpłatności dla poszczególnych mieszkańców internatu, w celu zapewnienia zgodności realizacji zadań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, na co wskazuje art. 68 ustawy *o finansach publicznych*,
2. zawierać umowy o pracę na czas określony zgodnie z art. 25¹ § 1 i 2 ustawy z dnia 26.06.1974 r. *Kodeks pracy*.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pan Andrzej Piekarczyk - Dyrektor Zespołu Szkół Zawodowych nr 2 w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz

V. Termin złożenia sprawozdania z przebiegu realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **20.12.2012 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Bracka 10.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK wprowadzonego zarządzeniem nr 137/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22.01.2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzania sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pani Anna Okońska - Walkowicz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pan Andrzej Adamczyk – Dyrektor Wydziału Edukacji