

Informacja pokontrolna

1.	<i>Znak sprawy</i>	MK. 1711.10.2023
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Juliusza Słowackiego, ul. Sienkiewicza 8, 73-110 Stargard.</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie nr 54/2023 z dnia 18 lipca 2023 r.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Od 20 do 31 lipca 2023 r.</i>
5.	<i>Przedmiotowy zakres kontroli</i>	<i>1. Gospodarka finansowa za rok 2021. 2. Poprawność wynagradzania pracowników w roku 2021 oraz prawidłowość prowadzenia akt osobowych.</i>
6.	<i>Okres objęty kontrolą</i>	<i>Rok 2021.</i>
7.	<i>Wyniki czynności kontrolnych</i>	<i>Stwierdzono/Nie stwierdzono* nieprawidłowości/uchybień*</i>
8.	<i>Wnioski lub zalecenia</i>	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybień:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie przeprowadzono inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, co jest niezgodne z art. 26 ustawy o rachunkowości. 2. Sporządzenie sprawozdań Rb-N niezgodnie z § 10 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych oraz załącznikiem Nr 8 do Rozporządzenia. 3. W Regulaminie ZFŚS zawężono krąg osób uprawnionych do korzystania ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. 4. W § 2 pkt 2 Regulaminu ZFŚS, dla emerytowanych lub będących na rencie byłych pracowników administracji i obsługi wykazano błędny procent przeciętnego wynagrodzenia tj. 6,5 %, winno być 6,25%.

		<ol style="list-style-type: none"> 5. Odpis na ZFŚS za rok 2021 został przekazany w nieprawidłowej wysokości, tj. zaniżonej o 173,31 zł. 6. Preliminarz ZFŚS (plan finansowy) sporządzony na 2021 r., nie podlegał w trakcie roku stosownym zmianom. 7. Z rachunku Funduszu dokonywano zakupów słodczy, kawy, książek przeznaczonych na upominki dla pracowników i emerytów, co jest niezgodne z art. 1 ustawy o funduszu socjalnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 998). 8. Postanowienia zawarte w umowach pożyczek na cele mieszkaniowe dotyczące oprocentowania oraz wysokości spłacanych rat były niezgodne z Regulaminem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. 9. W jednym przypadku zawyżono wysługę lat dla pracownika przez błędne wyrównanie niewypłaconego w terminie dodatku stażowego. 10. W trzech przypadkach zawyżono wynagrodzenia z powodu niezgodnego z przepisami obliczania wynagrodzeń wypłacanych obok zasiłków chorobowych.
<p><i>Akta kontroli podlegają udostępnieniu innym osobom lub instytucjom w trybie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 902).</i></p> <p>Protokoły z kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, Ratusz, Rynek Staromiejski 1, 73-110 Stargard.</p>		

*niepotrzebne skreślić

Stargard, dnia 04.09.2023 r.