

I N F O R M A C J A

inspektora d/s kontroli wewnętrznej o pracy Burmistrza Miasta Sławno za okres III kwartału 2005r.

Burmistrz Miasta Sławno zatwierdził w dniu 20 czerwca 2005 „Plan Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie na II półrocze 2005 r.”, stanowiący wytyczne funkcjonowania instytucjonalnej kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie

W zakresie kontroli wewnętrznej zgodnie z w/w planem przewidziano kontrole przestrzegania procedur oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w roku 2005 (min 5%). Obowiązek przeprowadzenia takich kontroli w każdej jednostce podległej jednostkom samorządu terytorialnego wynika z art. 127 Ustawy z dnia 26 listopada 1998 o finansach publicznych (Dz.U.2003, Nr15, poz. 148 ze zm.).

W III kwartale 2005 roku kontrole takie przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Szkoła Podstawowa nr 1 w Sławnie – kontrola przeprowadzona w okresie 26 lipca – 10 sierpnia 2005

Kontroli poddano 12,68 % planowanych wydatków na rok 2005 w tym:

- zakup energii w okresie 01 styczeń – 30 czerwiec 2005	- 40.551,53 zł
- dodatkowe wynagrodzenia roczne wypłacone w roku 2005 (Dz. 801)	- 73.539,55 zł
- wynagrodzenia za miesiąc kwiecień 2005 (Dz.801 i 854)	- 76.924,05 zł
Razem	- 191.015,13 zł

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- a) Niezgodności dotyczące zatrudnienia - w świetle z art 6 ustawy z dnia 26 marca 1990 o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001. nr.142 poz. 1593 ze zm.).
- b) Wystąpiły uchybienia dotyczące procedur wewnętrznych określających politykę rachunkowości i kontrolę finansową.
- c) Tabela miesięcznych stawek wynagrodzenia zawarta w regulaminie wynagradzania pracowników Szkoły jest niezgodna z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2000 r. nr 61, poz. 708, ze zm.).

W dniu 29 września 2005 Burmistrz Miasta Sławno wydał zalecenia pokontrolne.

2. Miejski Zarząd Dróg i Zieleni w Sławnie - kontrola przeprowadzona w okresie 16– 25 sierpnia 2005

Kontroli poddano 11,35 % planowanych wydatków na rok 2005 w tym:

- zakup usług remontowych (Dział 600)	- 31.380,62 zł
- zakup usług pozostałych (Rozdziały 60016 i 90003)	- 72.687,63 zł
- wynagrodzenia za miesiąc czerwiec 2005 (Rozdział 90003)	- 24.499,08 zł
Razem	-128.567,33 zł

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- a) Niezgodności dotyczące zatrudnienia - w świetle Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 w

sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2000 r. nr 61, poz. 708, ze zm.).

b) Wystąpiły uchybienia dotyczące procedur wewnętrznych określających obieg dokumentów księgowych i kontrolę finansową

c) Wystąpiły nieprawidłowości związane z celowością wydatków na obsługę prawną.

d) Wystąpiły nieprawidłowości związane z kwalifikacją budżetową wydatków na tzw. „akcję zima” oraz usługi transportowe – w świetle Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2004 r., nr 209, poz. 2132, ze zm.).

e) Wystąpiły braki w dokumentacji umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych.

f) Wystąpiły niezgodności Regulaminu Wynagradzania pracowników MZDiZ z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2000 r. nr 61, poz. 708, ze zm.)

g) Nieprawidłowo naliczono wynagrodzenie pracownika porządkowego za miesiąc czerwiec 2005, nie uwzględniając dodatku za wysługę lat.

h) Wystąpiły również inne nieprawidłowości o mniejszej skali opisane w protokole kontroli z dnia 31 sierpnia 2005.

W dniu 21 września 2005 Burmistrz Miasta Sławno wydał zalecenia pokontrolne.

3. Szkoła Podstawowa nr 3 w Sławnie - kontrola przeprowadzona w okresie 01-12 września 2005

Kontroli poddano 8,57 % planowanych wydatków na rok 2005 w tym:

- dodatkowe wynagrodzenia roczne wypłacone w roku 2005 (Dz. 801 i 854) - 108.021,28 zł

- wynagrodzenia za miesiąc kwiecień 2005 (Dz.801 i 854) -104.560,27 zł

Razem - 212.581,55 zł

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

a) Wystąpiły uchybienia dotyczące procedur wewnętrznych określających kontrolę finansową.

b) Wystąpiły niezgodności wypłaty wynagrodzenia specjalisty ds. administracji z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego (Dz.U.2000.Nr 61, poz.708 ze zm.).

c) Wystąpiły niezgodności wypłaty wynagrodzeń z Ustawą z dnia 12 grudnia 1997 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U.1997. Nr 160, poz.1080, ze zm.) - błędnie wypłacano dodatkowe wynagrodzenia roczne dla dwóch pracowników – nauczycieli.

d) Błędnie zakwalifikowano wydatek, który stanowi dodatkowe wynagrodzenie roczne dla nauczyciela.

W dniu 29 września 2005 Burmistrz Miasta Sławno wydał zalecenia pokontrolne.

Sławno, dnia 03 października 2005