

I N F O R M A C J A

inspektora d/s kontroli wewnętrznej o pracy Burmistrza Miasta Sławno za okres II kwartału 2006.

Burmistrz Miasta Sławno zatwierdził w dniu 10 stycznia 2006 „Plan Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie na I półrocze 2006 r.”, stanowiący wytyczne funkcjonowania instytucjonalnej kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie.

W dniu 9 kwietnia 2006 Burmistrz Miasta Sławno dokonał zmian w w/w planie.

W zakresie kontroli wewnętrznej zgodnie z w/w planem w II kwartale 2006 r. przeprowadzono następujące kontrole:

Kontrola przestrzegania procedur oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w roku 2005 w Miejskiej Bibliotece Publicznej.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 10 – 28 kwietnia 2006.

Kontroli poddano 6,10 % wydatków w ramach dotacji podmiotowej na rok 2005. Szczegóły wyników kontroli zostały opisane w protokole kontroli z dnia 15 maja 2006.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W wyniku zawyżonej lub błędnie wyliczonej odległości odbytej podróży służbowej wypłacono za wysokie zwroty za przejazdy własnym samochodem pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku specjalisty d.s. informatyki w kwocie 132,60 zł.
2. Błędnie wypłacono należność za dietę pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku specjalisty d.s. informatyki w kwocie 42,00 zł oraz pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku starszego kustosza w kwocie 10,50 zł.
3. Wykazano niegospodarność delegując dwóch pracowników w tym samym celu jednego dnia.
4. Błędnie prowadzono rejestr poleceń wyjazdów służbowych.
5. Błędnie numerowano, opisywano, dokonywano korekt oraz zatwierdzano polecenia wyjazdów służbowych.
6. Wykazano błędy w toku kontroli wypłaty ekwiwalentu pieniężnego za odzież ochronną, jej naprawę i pranie w roku 2005.

Burmistrz Miasta Sławno wydał dnia 5 czerwca 2006 zalecenia pokontrolne.

Kontrola przestrzegania procedur oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w roku 2006, kontrola celowości dokonywania wydatków ze środków ZFŚS w 2005 roku oraz wypłaty stypendiów szkolnych w Szkole Podstawowej nr 3.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 22 maja do 13 czerwca 2006

Kontrolą objęto okres 01 stycznia 2005 – 31 maja 2006. Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

- Regulacje organizacyjno – prawne i kontrola procedur finansowych jednostki.
- Kontrola celowości dokonywania wydatków ze środków ZFŚS w 2005 roku.

W toku kontroli wykazano nieprawidłowości:

1. Nie spełniono wymogu stawianego przez art. 6 u. 2 Ustawy z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 nr 70, poz. 335 ze zm.) t.j. przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 31 maja 75% odpisu oraz do dnia 30 września 100% odpisu, co było spowodowane brakiem środków na rachunku bankowym.
 2. Błędny zapis §2 lit. b Regulaminu ZFŚS SP nr 3 w Sławnie, niezgodnego z Ustawą z dnia 26 stycznia 1982 Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003 nr 118, poz. 1112, ze zm.).
 3. Wykazano niezgodne z Regulaminem ZFŚS SP nr 3 w Sławnie wydatkowanie środków na zakup tub pamiątkowych dla emerytów.
- Kontrola realizacji wypłaty środków na stypendia szkolne za I semestr roku szkolnego 2005/2006.

W toku kontroli wykazano nieprawidłowości:

1. Regulamin przyznawania stypendium jest niezgodny z art 90 g u. 2 Ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (Dz.U. z 2004 nr 256, poz. 2572, ze zm.), gdyż podstawy przyznania stypendiów zarówno naukowego (oprócz średniej ocen otrzymanie stypendium uwarunkowano oceną z zachowania oraz punktami za konkursy przedmiotowe i za „działalność na rzecz szkoły”) jak i za osiągnięcia sportowe (oprócz wyników za osiągnięcia sportowe otrzymanie stypendium uwarunkowano średnią ocen oraz ocena z zachowania) są sprzeczne z cytowanym zapisem ustawy.
2. Skład powołanej Komisji Stypendialnej nie odpowiada wymogom stawianym przez p. 3 Regulaminu przyznawania stypendiów.
3. Dyrektor nie uzyskał porozumienia w sprawie regulaminu przyznawania stypendium z organem prowadzącym szkołę, co jest sprzeczne z art. 90g u. 10 cytowanej Ustawy o systemie oświaty.
4. Stypendia za wyniki w nauce zostały przyznane niezgodnie z cytowanym regulaminem przyznawania stypendiów – punkty za średnią ocen nie odpowiadają wymogom zapisów Tabeli „Sposób punktowania uczniów” zawartej w w/w regulaminie,

W związku z powyższymi ustaleniami kontrolnymi wykazano niezgodne z ustawą wypłacenie stypendiów szkolnych na łączną kwotę 800,00 zł , w tym naukowych w kwocie 550,00 zł (12 uczniów) oraz za osiągnięcia sportowe w kwocie 250,00 zł (4 uczniów).

- Kontrola wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wybranych wydatków w okresie 01 stycznia - 31 maja 2006.

Kontroli poddano 8,53 % udzielonej dotacji na rok 2005. W toku kontroli wykazano nieprawidłowości:

1. Uchybienia dotyczące wynagrodzeń pracowników obsługi dotyczące błędnie przyznanych kategorii zaszeregowania pracowników

Szczegóły wyników kontroli zostały opisane w protokole kontroli z dnia 19 czerwca 2006.

Sławno dn. 06 lipca 2006.