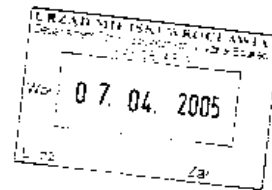
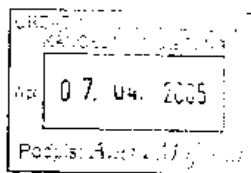
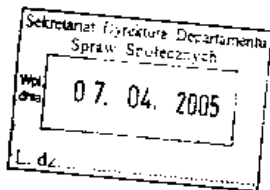


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAW



BAK.II.0912-203/2004

Wrocław, 2 marca 2005 r.



Pani
Barbara Wolek
Dyrektor
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 5
ul. Dawida 5/7
50-527 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w miesiącach grudzień 2004 r. – styczeń 2005 r. kontrolę Zespołu Szkół Zawodowych Nr 5 przy ul. Dawida 5/7 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za rok szkolny 2004/2005 oraz finansowo-księgowo, w tym: środek specjalny za I półrocze 2004 r., budżet za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2004 r. i bilans za 2003 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz Pani otrzymała.

Kontrola wykazała nieprawidłowości i uchybienia, które dotyczyły:

- I. W zakresie umów najmu:
 1. Nieokreślenia w umowach najmu wielkości wynajmowanych powierzchni oraz pomieszczeń szkolnych.
 2. Braku stawki czynszu w umowie z Zaocznym Technikum Meblarskim i Fryzjerskim na wynajmowane pomieszczenia na sekretariat.
 3. Przedłużenia czasu trwania umów aneksami zawartymi na kolejny rok szkolny.
 4. Niesporządzenia kalkulacji kosztów utrzymania sali gimnastycznej, koniecznej do ustalenia stawki czynszu wynajmu sali.
- II. W zakresie spraw kadrowo-płacowych:
 5. Niewykorzystania przez czterech pracowników urlopu wypoczynkowego za 2003 r. do dnia zakończenia kontroli.
- III. W zakresie pozostałych zagadnień:
 6. Niezachowania formy pisemnej przy wprowadzaniu zmian do umowy nr 1/2003 podpisanej 8 grudnia 2003 r. z firmą „DOMAS”
która wygrała postępowanie o zamówienia publiczne na roboty remontowe, co jest niezgodne z § 11 pkt. 1 tej umowy oraz przepisami art.74 obowiązującej wówczas ustawy o zamówieniach publicznych z 10 czerwca 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2002 r., nr 72, poz.664 ze zm.) i skutkuje nieważnością zmian, które wprowadzono do umowy bez zachowania formy pisemnej.

Niezależnie od powyższych nieprawidłowości kontrola wykazała, że w sprawozdaniu Rb-28 S sporządzonym za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2004 r. podano dane, które były niezgodne z ewidencją księgową do rachunku podstawowego i rachunku środków specjalnych. Chodziło głównie o pomniejszenie wydatków wykazanych w sprawozdaniu Rb-28 S o kwotę wynagrodzenia za grudzień, wypłaconego pracownikom pedagogicznym w listopadzie 2004 r.

Po zakończeniu kontroli główna księgowa Zespołu sporządziła w dniach 14 i 28 stycznia 2005 r. sprawozdanie roczne Rb-28 S i Rb-32, w których zostały wykazane kwoty wynikające z księgi ewidencji analitycznej prowadzonej do rachunków bankowych, budżetu podstawowego i środków specjalnych. Wyjaśnienie w tej sprawie wraz z kserokopiami wskazanych wyżej sprawozdań przekazano do Biura Audytu i Kontroli, celem włączenia do akt kontrolnych. W tym stanie rzeczy odstąpiono od sformułowania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowej sprawie oraz do sporządzenia zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych (art. 138 ust. 1 pkt 14 ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych – t.j. Dz.U. z 2003 r., nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę opisane wyżej nieprawidłowości oraz inne ustalenia zawarte w protokole kontroli, wnoszę o:

1. Szczegółowe określanie przedmiotu najmu w umowach dotyczących wynajmu powierzchni i pomieszczeń szkolnych.
2. Określanie w umowach najmu stawek czynszu za wynajmowane pomieszczenia.
3. Zawieranie umów najmu zgodnie z udzielonym przez Prezydenta Wrocławia pełnomocnictwem w zakresie czasu trwania umowy.
4. Sporządzenie kalkulacji kosztów utrzymania sali gimnastycznej w celu ustalenia stawki czynszu wynajmu sali.
5. Wysłanie pracowników na zaległe urlopy wypoczynkowe za 2003 r. oraz wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych w kolejnych latach zgodnie z planem urlopów, a najpóźniej do 31 marca roku następnego zgodnie z art. 163 i 168 ustawy z 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 1998 r., nr 21, poz. 94 ze zm.).
6. Przestrzeganie formy pisemnej przy wprowadzaniu zmian w umowach dotyczących zamówień publicznych, co wynika z art. 139 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych z dn. 29 stycznia 2004 r. (Dz.U. z 2004 r. nr 19, poz. 177 ze zm.).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę mnie powiadomić w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Pajalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Władysław Sidorowicz
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji
3. BAK.II.- a/a