

BKF.17M.1.2015

Białystok, dnia 06.07.2015 r.

SZKOŁA POLICEALNA Nr 2
PRACOWNIKÓW MEDYCZNYCH I SPOŁECZNYCH
Białystok 15-027, ul. Ogrodowa 22
WPEŁNIO
Kancelaria Ogólna

06/07/2015 13:48
DK/52210/2015



5r0D2L8F7

2015 -07- 06

ilość załączników

podpis

SPNr2PMIS.0910.19.2015

2015 -07- 06

ilość załączników

podpis

Marszałek
Województwa Podlaskiego
w Białymstoku

BKF-16.07.2015
Do wiadomości
Zarządu Województwa
Podlaskiego w Białymstoku

Chleb
R. Piłku

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne BKF.1711.1.2015 p.o. Dyrektora Szkoły Policealnej Nr2 Pracowników Medycznych i Społecznych w Białymstoku uprzejmie informuje o wykonaniu zaleceń, mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości stwierdzonych i opisanych w protokole z przeprowadzonej kontroli w zakresie „Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres: 2013-2014 roku”

W odpowiedzi na pkt 1 informujemy, że przy dokonywaniu wydatków ze środków publicznych w Szkole przestrzegane są przepisy dotyczące dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków, a w szczególności prawidłowo naliczane oraz wypłacane jest wynagrodzenie pracownikom Szkoły.

W odpowiedzi na pkt 1.a) zawiadamiamy, że po otrzymaniu protokołu z kontroli przeprowadzonej w Szkole Policealnej Nr 2 Pracowników Medycznych i Społecznych w Białymstoku przez Biuro Kontroli Finansowej Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku rozpoczęto prace mające na celu skorygowanie powstałych błędów w okresie od listopada 2014 roku. Po przeanalizowaniu list płac na podstawie których należało dokonać zalecanych korekt stwierdzono, że począwszy od miesiąca listopada 2014 roku do miesiąca lutego 2015 roku listy płac dla wszystkich pracowników sporządzone zostały nieprawidłowo. Od wynagrodzeń, które otrzymywali pracownicy szkoły zostały nieprawidłowo naliczone i przekazane składki należne Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych: emerytalna, rentowa, chorobowa, wypadkowa i Fundusz Pracy zarówno od pracownika jak i zakładu pracy. Wyżej wymienione składki dla każdego pracownika Szkoły są inne na listach płac, inne w dokumencie rozliczeniowym RCA, inne w dokumencie zbiorczym DRA i inne przekazane na konto Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Nieprawidłowo naliczono i przekazano podatek dla Urzędu Skarbowego. Tak więc, aby skorygować wskazane przez Urząd Kontroli Finansowej nieprawidłowości, w pierwszej kolejności należało ponownie przeliczyć wszystkie wypłaty począwszy od miesiąca listopada 2014 roku. Z uwagi na brak archiwizacji dokumentów płacowych w programie QWARK, nie ma możliwości odtworzenia wcześniej sporządzanych dokumentów. Planuje się, że w miesiącu lipcu 2015 roku korekty wszystkich pracowników szkoły, a w szczególności wymienionych w protokole pracowników zostaną sporządzone w formie list płac i przekazane zostaną korekty dokumentów do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz zostanie przekazany skorygowany podatek do Urzędu Skarbowego.

W odpowiedzi na pkt 1.b) informujemy, iż zaniechano wypłacania nauczycielom dodatku z tytułu organizacji praktyk.

W odpowiedzi na pkt 1.c) przekazujemy informację, że dodatek za trudne warunki pracy przyznawany jest zgodnie z regulaminem.

W odpowiedzi na pkt 1.d) zawiadamiamy, że zostały skorygowane nieprawidłowo naliczone odpawy z tytułu rozwiązania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn nie dotyczących pracowników, nienależnie wypłacone kwoty zostały zwrócone na r-k szkoły.

W odpowiedzi na pkt 1.e) informujemy, iż wysłano pismo do byłego pracownika wzywające do zwrotu nieprawidłowo wypłaconego wynagrodzenia za czas przebywania okresowo na urlopie bezpłatnym.

W odpowiedzi na pkt 1.f) informujemy, że wypłacając dodatek za wieloletnią pracę przestrzega się zasady właściwego udokumentowania stażu pracy, który wynika z art. 38 ust 5 ustawy z 21 listopada 2008 r. *o pracownikach samorządowych* (Dz. U. z 2014 r., poz. 1202)

Pracownik (emeryt) blisko spokrewniony z ówczesną Dyrektorką Szkoły nie przedłożył wymaganych dokumentów w dziale kadr. Dodatek za wieloletnią pracę pracownikowi był wypłacany na polecenie Dyrektorki Szkoły. W dniu 25.02.2015 r. wysłano listem poleconym pismo do pracownika z prośbą o niezwłoczne dostarczenie dokumentów potwierdzających staż pracy, informując jednocześnie o wstrzymaniu z dniem 01.02.2015 r. wypłaty dodatku za wieloletnią pracę do momentu dostarczenia w/w dokumentów. Z dniem 30.03.2015 r. rozwiązano z pracownikiem umowę o pracę.

W odpowiedzi na pkt 2 informujemy, że zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych opłacane są w terminie wynikającym z obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa.

W odpowiedzi na pkt 3 informujemy, że nabory kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze będą przeprowadzane zgodnie z zasadą wyrażoną w art. 11 ust. 1 ustawy *o pracownikach samorządowych* (Dz. U. z 2014 r. poz. 1202) oraz stosując minimalne wymagania określone w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie *wynagradzania pracowników samorządowych* (Dz. U. z 2014 r. poz. 1786)

W odpowiedzi na pkt 4 informujemy, że akta osobowe pracowników szkoły prowadzone są zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawnymi. Uzupełniono akta osobowe o brakujące dokumenty potwierdzające przyznanie aktualnych składników wynagrodzeń nauczycielom.

W odpowiedzi na pkt 5 zawiadamiamy, że dnia 29.05 2015 r. zostały przekazane środki z rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 34144,13 zł. na rachunek podstawowy szkoły, a następnie jako dochody budżetowe przekazano na rachunek budżetu Województwa Podlaskiego.

W odpowiedzi na pkt 6 informujemy, że wydatki jednostki pokrywane są ze środków budżetowych a pobrane dochody odprowadzane są na rachunek dochodów budżetu. Wydatki klasyfikowane są zgodnie z zasadami wyrażonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 02.03.2010r. Odsetki od niewypłaconych w terminie należności budżetowych są naliczane zgodnie z art. 40 ust.2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości w dokumentach w zakresie kontroli merytorycznej lub

formalno-rachunkowej, zwracamy dokumenty właściwemu rzeczowo pracownikowi celem wyjaśnienia i uzupełnienia nieprawidłowości. Środki finansowe pozostające na rachunku na koniec roku obrotowego z tzw. „dochodów oświatowych” przekazane będą we właściwym terminie. W zawieranych umowach cywilnoprawnych kwoty przyszłych zobowiązań określone są precyzyjnie.

W odpowiedzi na pkt 7 zawiadamiamy, że inwentaryzacja magazynu gospodarczego i środków spożywczych została przeprowadzona ostatniego dnia pracy intendenta tj. 30.06.2015 r.

W odpowiedzi na pkt 8 informujemy, że praca w szkole jest zorganizowana w sposób zachowujący ciągłość funkcjonowania kasy gotówkowej.

Z poważaniem

P.O. DYREKTOR

mgr Daria Ostrowska