

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze</b>	
<p><b>Zakres kontroli:</b>  Gospodarka finansowa za 2010 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- realizacja zadań statutowych,</li> <li>- realizacja planu finansowego,</li> <li>- zatrudnienie i płace,</li> <li>- realizacji projektów współfinansowanych z EFS,</li> <li>- gospodarki ZFŚS,</li> <li>- gospodarki kasowa.</li> </ul>	
<p>- Gospodarka finansowa Ośrodka prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 ze zm.), ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 ze zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz.861).</p> <p>Gospodarka finansowa za 2010 rok prowadzona była zgodnie z zatwierdzonymi przez Dyrektora w dniu 11 stycznia 2010 r. planami jednostkowymi dochodów i wydatków budżetowych na rok 2010. Dyrektor każdorazowo po wprowadzanych zmianach do planu finansowego zatwierdzał plany jednostkowe dochodów i wydatków budżetowych Ośrodka na rok 2010.</p> <p>- Poddane kontroli za rok 2010 koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją przez Ośrodek służbowego samochodu osobowego DAEWOO-FSO Nubira 2,0 Nr rej. ZNB 1065 wyniosły kwotę około 39 869,94 zł i były prawidłowo zaewidencjonowane w urządzeniach księgowych. Kontrola nie wniosła zastrzeżeń do prowadzonej dokumentacji związanej z eksploatacją samochodu służbowego.</p> <p>- Wynagrodzenia i zaszeregowania nauczycieli – konsultantów Ośrodka są zgodne z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2007 r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.). Kontroli poddano wynagrodzenia losowo wybranych 12 pracowników różnych grup zawodowych za miesiące: maj i październik 2010. Kontrolę wynagrodzeń dla w/w osób przeprowadzono metodą porównania zapisów w następujących dokumentach: zaszeregowania pracownika (angaż) znajdującego się w teczce akt osobowych, indywidualnej kartoteki zarobkowej i naliczeń na listach płac. Różnic w zapisach nie stwierdzono. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w naliczaniu, ewidencji i wypłacie wynagrodzeń w wybranej 12 osobowej próbie pracowniczej. W jednostce przestrzegano Regulamin Wynagradzania Pracowników Samorządowych wprowadzony zarządzeniem nr 11/2009 Dyrektora (załącznik nr 5 do protokołu). Wynagrodzenia pracownicze</p>	<p>W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości. W związku z powyższym nie zachodziła konieczność sformułowania uwag i zaleceń pokontrolnych.</p>

w większości przypadków przekazywane są na indywidualne rachunki bankowe. W maju 2010 r. w kasie swoje wynagrodzenia pobrało 8 pracowników obsługi, 3 pracowników administracji, 1 konsultant. Z kolei w miesiącu październiku odbioru swoich wynagrodzeń poprzez kasę dokonało 7 pracowników obsługi, 2 pracowników administracji i 1 konsultant. Pochodne od wynagrodzeń dla ZUS i Urzędów Skarbowych zostały naliczone i odprowadzane w obowiązujących terminach. W planach wydatków finansowych na rok 2010 uwzględnione zostały środki finansowe na wypłatę dla pracowników nagród jubileuszowych. W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień w wypłatach nagród jubileuszowych dla pracowników.

- Kontroli poddano wydatki związane z realizacją projektów współfinansowanych z EFS, tj. projekt Nr WND-POKL.09.04.00-08-019/08 oraz projekt Nr WND-POKL.09.02.00-09-026/09. Realizacja ww. projektów przebiegała prawidłowo zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Przepływ środków finansowych związanych z realizacją projektów odbywał się poprzez wyodrębnione rachunki bankowe. Zarządzeniami Dyrektor wprowadził zasady rachunkowości dotyczące ww. projektów oraz procedury finansowo-księgowe zarządzania projektami. Do dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją ww. projektów kontrola nie wnosi zastrzeżeń.

- Kontroli poddano prawidłowość dokonania odpisów na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2010 rok. Fundusz został utworzony z rocznego odpisu podstawowego, naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych, 48 pracowników na 44 etatach. Do naliczenia wysokości odpisu podstawowego prawidłowo przyjęto wskaźniki wyliczeniowe tj.: 37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim (1 047,84 zł). Prawidłowo został zwiększony Fundusz o 6,25 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego przy naliczeniu odpisu na emerytów i rencistów konsultantów Ośrodka. Kontrola wykazała, że przekazanie środków finansowych na konto Funduszu dokonano z zachowaniem ustawowych terminów. Wydatkowanie środków ZFŚS, za okres kontrolowany tj. 2010 rok, odbywało się zgodnie z zatwierdzonym Preliminarzem Funduszu Świadczeń Socjalnych.