



Zielona Góra, dnia 18 marca 2008 r.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

KRZYSZTOF SZYMAŃSKI

DP.IX.0913-3/2008

**Pani
Grażyna Jakubczyk
Dyrektor
Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Zielonej Górze**

Wydział Kontroli, Departamentu Organizacyjno – Prawnego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze zgodnie z § 24 regulaminu organizacyjnego, przeprowadził w styczniu br., w Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze, kontrolę realizacji zadań statutowych, prawidłowości gospodarowania mieniem i gospodarki finansowej za 2007 rok.

Na podstawie wyników kontroli stwierdzono, że Ośrodek w pełni zrealizował, zaopiniowane przez Lubuskiego Kuratora Oświaty, zaplanowane na 2007 r. zadania zarówno w zakresie organizowania form doskonalenia, seminariów, konferencji, wykładów, warsztatów zmierzających do doskonalenia umiejętności zawodowych nauczycieli jak i międzyszkolnych badań osiągnięć edukacyjnych uczniów. Ośrodek zrealizował również 10 szkoleń, w ramach „grantów” edukacyjnych przyznawanych przez Lubuskiego Kuratora Oświaty za kwotę 27 450 zł, powiększając w ten sposób dochody własne.

Plan finansowy na 2007 r. wynoszący po zmianach, kwotę 2 001 077 zł został zrealizowany w 100 procentach. Zrealizowane wydatki budżetowe posiadały pełne pokrycie finansowe zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym. Plan finansowy dochodów własnych w kwocie 1 261 614 zł, został wykonany w kwocie 1 078 656 zł, to jest w 85,5 %.

Przeprowadzona kontrola nie wykazała istotnych nieprawidłowości mających wpływ na funkcjonowanie Ośrodka, stwierdzono jednak pewne uchybienia, polegające na :

- w raportach kasowych w pozycji „data”, brak jest w kilku przypadkach dat rejestru źródłowych dokumentów kasowych. Dotyczy to raportów obejmujących kilkudniowy okres.

- pracownicy Ośrodka nie wykorzystywali w pełni przysługujących urlopów wypoczynkowe za rok 2007. Według stanu na 6.02.2008 r. w grupie nauczycieli konsultantów 5 pracowników posiadało niewykorzystane urlopy w wymiarze od 10 do 30 dni. Zgodnie z art. 168 kodeksu pracy – urlop niewykorzystany w terminie ustalonym zgodnie z art.163, należy pracownikowi udzielić najpóźniej do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego.

- stwierdzono błędy w rozliczeniach niektórych kart drogowych. I tak w karcie drogowej SM 101 z dnia 31.01.2007 r. błędnie została zsumowana ilość przejechanych km.

W karcie drogowej SM 101 z dnia 20.09.2007 r błędnie wyliczono stan paliwa na koniec pracy pojazdu. W kartach drogowych nie wykazywano oszczędności i przekroczeń w zużyciu paliwa. Dyrektor Ośrodka wydała zarządzenie nr 9/2006 r. z dnia 20.12.2006 r w sprawie norm zużycia paliwa dla samochodów służbowych, w którym przyjęto jedynie normy zużycia według producenta.

- zlecając wykonanie prac remontowo – budowlanych, Ośrodek nie zawsze, zawierał pisemne umowy z wykonawcami, a wystawiał jedynie zamówienia na określony zakres robót, np. zamówienie nr 2 na roboty budowlane z dnia 12.06.2007 r., na wykonanie montażu stolarki okiennej wraz z demontażem starej stolarki w ilości 12 szt określając, że wartość robót wg kalkulacji nie przekroczy 58.072 zł. netto. Zawierając umowę z wykonawcą realizującym zlecenie, Ośrodek winien każdorazowo określać warunki realizacji zlecenia w tym min. terminy, gwarancje i kary umowne.

Ponadto, wymóg zawierania na piśmie umów na roboty budowlane, został określony w art.648 § 1. kodeksu cywilnego (Dz.U. z 1964 r. Nr 16, poz.93 z późn.zm).

- w zarządzeniach nr 2/2006 z dnia 26.05.2006 r. w sprawie opłat za usługi noclegowe i nr 10/2006 r. z dnia 21.12.2006 r. w sprawie opłat za wynajem sal, w § 3 widnieje zapis „...wynajmujący pobierać będzie za korzystanie z sal opłatę, w której wysokość każdorazowo wynegocjonowana będzie z wynajmującym”. W zarządzeniach nie określono stawek za wynajem sal, która stanowiłaby kwotę wyjściową przy negocjacjach, a w zawartych umowach brak jest jakichkolwiek adnotacji o ich prowadzeniu..

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi, proszę o podjęcie działań, w celu wyeliminowania uchybień oraz zapobieżeniu ich powstawania w przyszłości. W związku z powyższym zalecam :

1. W raportach kasowych obejmujących kilkudniowy okres, wpisywać daty poszczególnych operacji finansowych, które przeprowadzane były w danym dniu.
2. Przy rozliczaniu dziennych kart drogowych, zwracać uwagę na prawidłowe rozliczanie zużycia paliwa oraz przejechanych kilometrów, jak również wykazywaćienne oszczędności i przekroczenia w zużyciu paliwa, co pozwoli ustalić faktyczną normę zużycia paliwa dla samochodu NUBIRA.
3. Ścisłe przestrzegać obowiązków wynikających z kodeksu pracy, a dotyczących wykorzystania przez pracowników z urlopów wypoczynkowych w roku kalendarzowym.
4. Zawierać umowy na wszystkie zlecone roboty remontowo – budowlane.
W zawieranych umowach precyzyjnie określać warunki wykonania robót tj. wartość wykonywanej usługi, terminy realizacji, sankcje w razie niedotrzymania terminów, oraz gwarancje i reklamacje. Umowa w sensie prawnym musi zabezpieczać zleceniodawcę w wszystkich sprawach spornych.
5. Ustalić stawkę wyjściową przy negocjowaniu cen na wynajem sal dydaktycznych.

Informacje o sposobie wykorzystania zaleceń pokontrolnych, należy przelać w terminie 30 dni, od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Otrzymują :

1. Adresat.
2. Departament Edukacji, Kultury i Sportu.
3. A/a