



Egz. Nr 1

**KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ
W CHOCIWLU**

PROTOKÓŁ Nr 2/2021

**z kontroli nie objętej planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2021 r.,
przeprowadzonej zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Chociwlu
nr XXVIII/165/2021 z dnia 23 lutego 2021 r., zmienionej uchwałą
nr XXXII/179/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r., oraz zmienionej
uchwałą nr XXXIV/207/2021 z dnia 28 czerwca 2021 r.**

Chociwel 2021

PROTOKÓŁ Nr 2/2021
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ KOMISJE REWIZYJNĄ
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIWLU

Kontrolowana jednostka:

Zespół Placówek Oświatowych w Chociwlu,
ul. Henryka Dąbrowskiego 15,
73-120 Chociwel.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych w Chociwlu – Irena Kapłun.

Temat kontroli:

Wydatki rzeczowe i finansowe z lat 2017-2021 w Zespole Placówek Oświatowych w Chociwlu.

Osoby upoważnione do obsługi kontroli:

Marta Kamińska – główna księgowa,
Bogusława Bryłka – samodzielny referent,
Jolanta Dubis – samodzielny referent.

Czas przeprowadzania kontroli: 20.09.2021r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Andrzej Puławski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej;
2. Katarzyna Kurczaba – Członek Komisji Rewizyjnej.

Rezultaty przeprowadzonej kontroli:

Wydatki rzeczowe i finansowe z lat 2017-2021 w Zespole Placówek Oświatowych w Chociwlu.

Komisja Rewizyjna przestrzegając przepisów z zakresu ochrony danych osobowych, zapoznała się z dokumentacją:

- zapytaniem ofertowym na usługę: wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych do budynku ZPO w Chociwlu z dnia 10.09.2020 r.,
- zwrotu nieprawidłowo wypłaconego dodatku w wysokości 20% za pracę w trudnych warunkach z dziećmi z niepełnosprawnościami.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w działalności kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą. Dokonywanie wydatków rzeczowych i finansowych było zgodne z podstawą prawną, wyrażoną w następujących aktach prawnych:

- rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy.

W toku kontroli stwierdzono, że dodatek za warunki pracy wypłacano na podstawie błędnej interpretacji zapisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005r. w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy. W związku z wykryciem nieprawidłowości przez kierownika

kontrolowanej jednostki wdrożono działania zmierzające do odzyskania nieprawidłowo wypłaconych dodatków. Kierownik kontrolowanej jednostki wdrożył rozwiązanie art. 91. Kodeksu pracy. Proces finansowy zwrotu nieprawidłowo wypłaconych dodatków postępuje w sposób prawidłowy, zmierzający do zniwelowania wcześniej powstałych nieprawidłowości.

Zapytanie ofertowe do wyłonienia wykonawcy do realizacji podjazdu dla niepełnosprawnych przebiegało na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Zapytanie ofertowe oraz jego realizacja nie wzbudziły zastrzeżeń kontrolujących.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym, na podstawie § 43 ust. 8 pkt 3 i 4 Statutu Gminy Chociwel przyjętego uchwałą XL/245/18 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 19 września 2018 r. o prawie zgłaszania zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania. Kierownik jednostki kontrolowanej w ciągu 14 dni od dnia podpisania protokołu, powinien ustosunkować się na piśmie do wniosków z kontroli i złożyć wyjaśnienia co do ustalonych nieprawidłowości.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Egzemplarz protokołu oznaczony Nr 2 pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Chociwel, dnia 27.10.2021r.

Podpisy:

1. *Andrzej Puławski*
2. *Katarzyna Kuczałko*

Kontrolujący

Irena Kapuś

Kierownik kontrolowanej jednostki

