TYCHY

PREZYDENT MIASTA TYCHY
ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax +48 0-32-776-33-33
tel./fax +48 0-32-776-32-09
fax +48 0-32-776-33-44

www.umtychy.pl
e-mail:prezydent@umtychy.pl
e-mail:poczta@umtychy.pl

Urząd Miasta Tychy posiada certyfikat systemu jakości ISO 9001:2000 wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji

Tychy, dnia 13.07.2009 r.

DUK. 0914-0009/09

Pani
[redacted]
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 4 w Tychach w dniach od 15.05.2009 r. do 29.05.2009 r. przez [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0009/09 z dnia 11.05.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 10.06.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Umieszczenie w regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami, postanowień przewidujących możliwość podwyższenia lub obniżenia wynagrodzenia zasadniczego o 10% w stosunku do stawki wynikającej z tabeli zaszeregowania, pomimo iż obowiązujące od 27.03.2009 r. rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18.03.2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2005 r. Nr 146, poz. 1222) nie

przewiduje już takiej możliwości.

A.2. Niedostosowanie do faktycznej działalności Szkoły Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów oraz Instrukcji kancelaryjnej Miejskiego Zarządu Oświaty oraz szkół i placówek oświatowych w Tychach z 2003 r. oraz zawarcie w niej informacji nieaktualnych. Brak zarządzenia Dyrektora w sprawie wprowadzenia powyższych instrukcji.

A.3. Brak na dokumentach księgowych za miesiące od września do grudnia 2008 r. adnotacji dotyczącej dokonania zakupu zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

A.4. Brak podpisu głównej księgowej na upoważnieniu do sporządzania i podpisywania dokumentów kasowych w czasie pobytu na zwolnieniu lekarskim sekretarza szkoły. Na upoważnieniu brak podpisu księgowej, iż przyjmuje powierzoną funkcję. Główna księgowa ma również upoważnienie do pobierania gotówki z banku, co nie daje pełnej możliwości kontroli obrotów gotówkowych.

A.5. Poniesienie wydatku na zakup usługi polegającej na udostępnianiu miejsca na serwerze ze środków zaplanowanych na § 4350 „Zakup usług dostępu do sieci Internet", zamiast z paragrafu 4300 „Zakup usług pozostałych".

A.6. Zakup programu komputerowego „Dysleksji STOP" ze środków § 4750 „Zakup akcesoriów komputerowych" oraz instrumentów muzycznych i akcesoriów sportowych z § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia", wykorzystywanych przez dzieci w celach dydaktycznych, podczas gdy wydatki te powinny zostać sfinansowane ze środków §4240 „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek".

A.7. Nieuwzględnienie jednego miesiąca przy ustaleniu okresu zatrudnia dla potrzeb nagrody jubileuszowej za 35 lat pracy, co skutkowało wypłatą tej nagrody w miesiącu wrześniu, zamiast sierpniu 2007 r., stanowi to naruszenie §8 ust. 4 obowiązującego w 2007 r. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2.08.2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z którym nagrodę jubileuszową wypłaca się niezwłocznie po nabyciu przez pracownika prawa do tej nagrody.

A.8. Posiadanie w dokumentacji ZFŚS pisma dotyczącego obliczenia korekty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, które nie odzwierciedla faktycznie przekazanej na rachunek funduszu socjalnego kwoty korekty, ustalonej w sposób prawidłowy zgodnie ze stanem zatrudnienia.

A.9. Zawarcie w Regulaminie ZFŚS zapisu zgodnie, z którym wysokość dofinansowania do wyjazdów śródrocznych dzieci pracowników wynosi 2/3 faktycznie poniesionych kosztów, jednak nie więcej niż 400 zł, co jest niezgodne z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.), który uzależnia wysokość świadczeń od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Pani [redacted], Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. B.2. Nakazuję dostosować Regulamin wynagradzania oraz premiowania pracowników niebędących nauczycielami do zmienionych przepisów, w szczególności rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2005 r. Nr 146, poz. 1222), a także Instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów oraz Instrukcję kancelaryjną do faktycznych potrzeb i specyfiki szkoły.

B.3. B.4. Nakazuję opisywać dokumenty księgowe zgodnie z wymaganiami wynikającymi z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

B.5. B.6. Nakazuję stosować przepisy rozporządzenia z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

B.7. Nakazuję przestrzegać postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 50, poz. 398 ze zm.).

B.8. B.9. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.).

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba