



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 23.12.2008 r.

DUK.0914-0022/08

[REDACTED]
Dyrektor SP ZOZ Żłobek Miejski
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Żłobek Miejski w Tychach w dniach od 17.10.2008 r. do 31.10.2008 r. przez **[REDACTED]** naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz **[REDACTED]** inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0022/08 z dnia 15.10.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 26.11.2008r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Regulamin wynagrodzenia pracowników Żłobka Miejskiego przewiduje, że wypłata nagrody jubileuszowej dokonywana jest w terminie do 30 dni, licząc od dnia nabycia przez pracownika prawa do tej nagrody, podczas gdy rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 8 czerwca 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników publicznych zakładów opieki zdrowotnej, przewiduje,

że wypłata nagrody jubileuszowej powinna nastąpić niezwłocznie po nabyciu prawa do tej nagrody,

A.2. Regulamin pracy obowiązujący w jednostce stanowi, że czas pracy pracowników zakładu wynosi 7 godzin 35 minut i przeciętnie 40 godzin na tydzień w pięciodniowym tygodniu pracy (pielęgniarki i opiekunki dziecięce), co jest niezgodne z art. 32g ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U z 2007 r. nr 14, poz. 89 ze zm.), w myśl, którego czas pracy pracowników zatrudnionych w zakładzie opieki zdrowotnej, z zastrzeżeniem art. 32i ust. 1, w przyjętym okresie rozliczeniowym, nie może przekroczyć 7 godzin 35 minut na dobę i przeciętnie 37 godzin 55 minut na tydzień w przeciętnie pięciodniowym tygodniu pracy w przyjętym okresie rozliczeniowym,

A.3. Brak uregulowań w dokumentach organizacyjnych odnośnie częstotliwości przyznawania dofinansowania do okularów jak również maksymalnej kwoty dofinansowania,

A.4. Niespełnienie przez osobę pełniącą funkcję zastępcy dyrektora do spraw leczenia wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 29 marca 1999 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w publicznych zakładach opieki zdrowotnej,

A.5. Uwzględnienie przy obliczaniu podatku dochodowego kosztów uzyskania przychodu w wysokości 20% odnośnie umów na prowadzenie szkoleń z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, HACCP oraz przygotowanie materiałów dydaktycznych, w sytuacji, gdy umowy te nakładają na zleceńbiorcę obowiązek wykonywania czynności (utworu) będących przedmiotem prawa autorskiego, co do których ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r., nr 14, poz. 176 ze zm.) przewiduje koszty uzyskania przychodów w wysokości 50%,

A.6. Dopuszczenie przez zamawiającego do uzupełnienia oferty o brakujące dokumenty potwierdzające posiadanie specjalistycznych uprawnień przez osoby mające uczestniczyć w wykonaniu zamówienia, które to osoby nie były wymienione w wykazie osób uczestniczących w realizacji zamówienia załączonym pierwotnie do oferty.

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 [REDAKTURA] Dyrektora SPZOZ w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję przestrzegać rozporządzenia z dnia 8 czerwca 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników publicznych zakładów opieki zdrowotnej,

B.2. Nakazuję przestrzegać ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. nr 14, poz. 89 ze zm.),

B.3. Nakazuję uzupełnić dokumenty organizacyjne o postanowienia dotyczące zasad udzielania dofinansowania do zakupu okularów korygujących oraz maksymalnych kwot tego dofinansowania,

B.4. Nakazuję przestrzegać rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 29 marca 1999 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w publicznych zakładach opieki zdrowotnej,

B.5 Nakazuję przestrzegać ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r., nr 14, poz. 176 ze zm.),

B.6. Nakazuję przestrzegać ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. nr 223, poz. 1655 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.

Z poważaniem



PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba