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 15.04.2009 r.

DUK. 0914-0001/09

Pan
[redacted]
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 1 w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 1 w Tychach w dniach od 16.01.2009 r. do 30.01.2009 r. przez [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0001/09 z dnia 13.01.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 27.03.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie na rozliczeniach zaliczek dotyczących zakupu drobnego wyposażania kwoty innej niż we wniosku o zaliczkę, a także wykazanie w księgach rachunkowych kwot wydatkowanych środków, które nie pokrywają się z kwotami ujętymi na rozliczeniu zaliczek.

A.2. Wypłata pracownikowi nagrody jubileuszowej za 20 lat pracy we wrześniu 2007 r., pomimo iż pracownik nabył prawo do tej nagrody już w dniu 1.11.2006 r.

Powyższa nieprawidłowość powstała wskutek błędnego zsumowania wynikającego z akt osobowych okresu zatrudnienia, który na dzień 1.09.2007 r. wynosił 21 lat i 8 miesięcy. Konsekwencją błędnego ustalenia okresu zatrudnienia dla celów nagrody jubileuszowej były nieprawidłowości w wypłacie dodatku za wysługę lat, który przysługiwał pracownikowi w maksymalnej wysokości już w listopadzie 2006 r. Z listy płac wynika, że dodatek w maksymalnej wysokości był wypłacony pracownikowi dopiero od września 2008 r.

A.3. Wypłata w 2007 r. w przypadku jednego uprawnionego świadczenia świątecznego w wysokości wyższej niż wynika to z obowiązującego w kontrolowanej jednostce regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz oświadczenia o średnim dochodzie na członka rodziny.

A.4. Przyznanie dofinansowania do imprezy kulturalnej w jednakowej wysokości dla każdego pracownika, a więc bez zachowania procedury złożenia wniosków przez osoby uprawnione oraz bez zastosowania kryterium socjalnego, o którym mowa w 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.).

A.5. Wypłata świadczeń urlopowych dla dwóch nauczycieli, którzy nie przepracowali pełnego roku szkolnego w kwocie wyższej niż wynika to z art. 53 ust. 1a Karty nauczyciela, wskutek przyjęcia przy ustaleniu proporcjonalnego okresu zatrudnienia, że rok szkolny obejmuje 10 miesięcy, a nie jak wynika to z art. 63 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572) 12 miesięcy.

A.6. Zakup pamięci typu pendrive ze środków ujętych na § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia", pomimo iż rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych przewiduje na ten cel § 4750 „Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji".

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 Pana [redacted] Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję rzetelnie i terminowo rozliczać wnioski o zaliczkę oraz ujmować je w księgach rachunkowych zgodnie z obowiązującymi w jednostce zasadami (polityką) rachunkowości.

B.2. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2005 r., Nr 146, poz. 1222 ze zm.).

B.3. B.4. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia z dnia 4 marca 1994 r. zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) oraz obowiązujący w jednostce regulamin.

B.5. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r., Nr 97, poz. 674 ze zm.).

B.6. Nakazuję przestrzegać przepisów 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 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