TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl

Tychy, dnia 25.02.2015 r.

DUK.1711.10.2014

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor
Miejskiego Zarządu Oświaty
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskim Zarządzie Oświaty w Tychach w dniach od 12.11.2014 r. do 10.12.2014 r. r. przez mgr [redacted] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] i mgr [redacted], inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.10.2014 wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 9.02.2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Bezpodstawne zmniejszenie w roku 2012 oraz 2013 odpisu na ZFŚS, co skutkowało uchybieniu postanowieniom art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 111),

A.2. Nieprzestrzeganie postanowień obowiązującego w jednostce Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 euro przy zawieraniu umów dotyczących serwisu sprzętu komputerowego w placówkach oświatowych na terenie Miasta Tychy,

A.3. Wskazanie we wniosku o przyznanie stypendium szkolnego wśród wymaganych załączników zaświadczenia podczas gdy ustawa o systemie oświaty dopuszcza możliwość złożenia oświadczenia,

A.4. Nieujmowanie wszystkich wydatków dotyczących projektu „Szkoła dla każdego" na wyodrębnionych do tego celu kontach analitycznych ksiąg rachunkowych,

A.5. Przeprowadzenie spisu z natury niezgodnie z obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi,

A.6. Wykazanie w planie finansowym w rozdziale 80114 wydatków na wynagrodzenia w wysokości niezgodnej z regulaminem wynagradzania (fundusz premiowy) oraz z dokumentami źródłowymi - dane z programu PABS (w zakresie nagród jubileuszowych).

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani mgr [redacted] Dyrektora Miejskiego Zarządu Oświaty w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ustalając wysokość odpisu na ZFŚS przestrzegać zapisów § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9.03.2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349) oraz art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 111),

B.2. Przestrzegać procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych określonych w obowiązującym w jednostce Regulaminie,

B.3. Dostosować wzór wniosku o przyznanie stypendium szkolnego w zakresie wymaganych załączników do postanowień art. 90 n ustawy z dnia 7.09.1991 r. o systemie oświaty (j.t. Dz.U. z 2004 r., nr 256 poz. 2572 z późn. zm.),

B.4. Ujmować wszystkie wydatki dotyczące wyodrębnionego zadania na wydzielonych kontach analitycznych i ponosić je do wysokości określonej w planie finansowym,

B.5. Przeprowadzać spis z natury zgodnie z obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi,

B.6. Planować wydatki w zakresie wynagrodzeń z uwzględnieniem zapisów Regulaminu wynagradzania oraz w oparciu o realne prognozy, które mają odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych posiadanych przez jednostkę.

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 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