TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GMINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy, dnia 2.01.2018 r.

DUK.1711.10.2017

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor
Przedszkola nr 5 w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 5 nr w Tychach w dniach od 13.11.2017 r. do 22.11.2017 r. przez mgr [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień, odpowiednio nr 0052.1/206/17 oraz 0052.1/207/17 z dnia 9.11.2017 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 5.12.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Brak prawidłowego szacowania wartości zamówień dla poszczególnych asortymentów pozwalającego uniknąć naruszenia zapisów Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz brak formalnych umów, które gwarantują ceny zaproponowane przy przeprowadzonych rozeznaniach cenowych w zakresie zakupu żywności.

A.2. W zakresie przeprowadzonej inwentaryzacji:

- zastosowanie nieprawidłowej metody inwentaryzacji w zakresie gruntów i wartości niematerialnych i prawnych,
- niedokonanie spisu z natury składników majątkowych ujętych w ewidencji ilościowej, które zostały wskazane w zarządzeniu nr 7/2016 z dnia 16.12.2016 r.

A.3. Refundację kosztu zakupu okularów korekcyjnych niepotwierdzoną wynikami badań okulistycznych przeprowadzanych w ramach profilaktycznej opieki zdrowotnej do przeprowadzania, których zobowiązany prawem jest pracodawca.

A.4. Nieprowadzenie kart ewidencyjnych przydziału odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej.

A.5. Niezgodności w ustalaniu i przekazaniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- przeliczenie odpisu do faktycznej liczby zatrudnionych w dniu 16.11.2016 r. niezgodnie z art. 53 ust.1 ustawy Karta nauczyciela i § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, liczba zatrudnionych stanowiąca podstawę dokonania odpisu winna być skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych,
- ustalenie odpisu dla nauczycieli będących emerytami i rencistami przy uwzględnieniu kwot emerytur niezgodnych z faktycznie pobieranymi w tym okresie.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) kieruję pod adresem Pani mgr [redacted], Dyrektora Przedszkola nr 5 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Prawidłowo szacować wartość zamówień publicznych i przestrzegać zasad określonych w art. 44 ust 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz postanowień Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

B.2. Inwentaryzację przeprowadzać zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) i zarządzeniem nr 021/1/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 2.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późn. zm.

B.3. Przestrzegać unormowań wewnętrznych w zakresie zasad refundacji zakupu okularów.

B.4. Wprowadzić karty ewidencyjne przydziału środków ochrony indywidualnej dla nauczycieli zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 894).

B.5. Naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonywać zgodnie z art. 53 ustaw z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.1189 z późn. zm.).

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, 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. [redacted]