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 18.09.2017 r.

DUK.1711.3.2017

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1
im. Gustawa Morcinka
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Zespole Szkół nr 1 im. Gustawa Morcinka w Tychach w dniach od 10.05.2017 r. do 9.06.2017 r. przez mgr [redacted] oraz mgr [redacted], inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień, odpowiednio nr 0052.1/128/17 oraz 0052.1/127/17 z dnia 5.05.2017 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 31.08.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Nieprzestrzeganie zapisów zarządzenia nr 021/4/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach i w jednostkach obsługiwanych w zakresie dostarczania do MCO faktur w ciągu 3 dni roboczych.

A.2. Dokonanie niewłaściwej klasyfikacji budżetowej niektórych wydatków w latach 2015 oraz 2016, np. dotyczących zakupu wody dla pracowników do wydatków do § 4210, wyszczególnionych na fakturach rat za telefon do § 4360.

A.3. Zastosowanie błędnej metody inwentaryzacji w zakresie gruntów i wartości niematerialnych i prawnych oraz nierzetelne przeniesienie do systemu składników majątkowych ustalonych i odnotowanych w arkuszach spisu w celu uzgodnienia stanu faktycznego ze stanem księgowym i ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

A.4. Uchybienie zasadom dokonywania wydatków publicznych określonych w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) poprzez:

- poniesienie wydatku dotyczącego archiwizacji dokumentów szkolnych na kwotę 8 000 zł,
- brak udokumentowania wskazanych w SIWZ kryteriów wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu na wykonanie usług cateringowych, tj. kultura i estetyka podawania potraw, doświadczenie wykonawców,
- nie określenie w Regulaminie zamówień publicznych procedur realizacji zamówień publicznych poniżej 6 000 euro i nie uwzględnienie wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy dotyczących trybu postępowania w przypadku udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej, stanowiącej równowartość kwot od 6 000 do 30 000 euro, do czego jednostka została zobligowana pismem Miejskiego Zarządu Oświaty z dnia 19.09.2014 r.

A.5. Niezawarcie umowy z wykonawcą usługi polegającej na archiwizacji dokumentów niezgodnie z art. 31 ust. 1 ustawy o ochronie danych osobowych.

A.6. Nieskładanie w aktach osobowych pracowników odpisów zawiadomień o przyznaniu nagrody prezydenta i jubileuszowej, informacji dotyczącej przyznanego dodatku motywacyjnego, zmiany angażu, wypłaty odprawy emerytalnej.

A.7. Przyznanie oraz wypłacenie nauczycielowi nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy zarówno w 2016 r. jak i w 2017 r. przy braku podstaw do jej wypłaty w 2016 r.

A.8. Nieprowadzenie kart ewidencyjnych przydziału środków ochrony indywidualnej oraz ekwiwalentów dla nauczycieli.

A.9. Niedopełnienie obowiązku uzyskania zgody Prezydenta do zawarcia kolejnej umowy najmu, której przedmiotem jest ta sama nieruchomość, m.in. z [redacted], Firmą Produkcyjno – Handlową „Misztela”, Firmą Usługowo – Oświatową „MAR-JAN”, Coca-Cola HBC Polska Sp. z o.o. oraz brak dokumentów świadczących o zawiadomieniu organu nadzorującego o zawarciu umowy najmu z firmą Ivory Vending S.C., Akademia Yogi [redacted].

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) kieruję pod adresem Pani mgr [redacted], Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać zapisów zarządzenia nr 021/4/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach i w jednostkach obsługiwanych.

B.2. Dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.).

B.3. Inwentaryzację przeprowadzać zgodnie z zarządzeniem nr 021/1/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 2.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

B.4. 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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) przy ponoszeniu wydatków publicznych. Uregulować procedury ponoszenia wydatków do równowartości kwoty 6 000 euro. Wprowadzić zmiany do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro pozwalające na praktyczne i obiektywne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego z uwzględnieniem wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy.

B.5. Ściśle przestrzegać ustawy z dnia 28 czerwca 2016 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922).

B.6. Bezwzględnie przestrzegać zapisów art. 105 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1666 z późn. zm.) oraz rozdz. 2 § 6 ust. 2 pkt. 2 rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 894).

B.7. Ściśle przestrzegać zapisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 30 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. z 2001 r. nr 128 poz. 1418) przy ustalaniu prawa do nabycia nagrody jubileuszowej. Podjąć niezbędne działania w celu

wyegzekwowania niesłusznie wypłaconej w 2016 r. kwoty nagrody jubileuszowej.

B.8. Wprowadzić karty ewidencyjne przydziału środków ochrony indywidualnej oraz ekwiwalentów 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 (Dz. U. z 1996 r. nr 62 poz. 286 z późn. zm.).

B.9. Ściśle przestrzegać art. 43 ustawy o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2016 r. poz. 2147 z późn. zm.).

Wobec innych stwierdzonych w protokole nieprawidłowości nie formułuje się wniosków pokontrolnych z uwagi na przejęcie od 1.01.2017 r. obowiązków w zakresie obsługi finansowo – księgowej jednostki przez Miejskie Centrum Oświaty.

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]