



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GINA 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 25 marca 2019 r.

DUK.1711.13.2018

Pani
mgr [REDACTED]
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 35
z Oddziałami Integracyjnymi im.
Matki Teresy z Kalkuty
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 35 z Oddziałami Integracyjnymi im. Matki Teresy z Kalkuty w Tychach w dniach od 5.12.2018 r. do 19.12.2018 r. przez mgr [REDACTED], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień odpowiednio nr 0052.1/215/2018 i nr 0052.1/216/18 z dnia 29.11.2018 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 7.03.2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Uchybienie postanowieniom 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 z późn. zm.) poprzez:

- nieprzestrzeganie obowiązującego w jednostce regulaminu udzielania zamówień publicznych do kwoty nieprzekraczającej równowartości 30 000 euro przy zakupie środków czystości,
- wyłączenie zakupu artykułów żywnościowych z przedmiotowego regulaminu,
- zawarcie w obowiązującym regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000 euro pułapu wydatków przy którym ma on zastosowanie, nieadekwatnego do budżetu jakim dysponuje jednostka oraz poziomu ponoszonych przez nią wydatków.

A.2. Nieprawidłowe naliczanie odsetek za opóźnienie w płatności opłat za żywienie oraz wystawianie not odsetkowych niezgodnie z zapisami obowiązującej polityki rachunkowości.

A.3. Umieszczanie w aktach osobowych pracowników dokumentów potwierdzających przyznane im nagrody bez określenia ich wysokości.

A.4. Błędne ustalenie w 2017 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli,
- pominięcie w wyliczeniach wszystkich emerytowanych pracowników administracji i obsługi,
- przyjęcie nieprawidłowej wysokości pobieranych emerytur przez emerytów i rencistów byłych nauczycieli.

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 z późn. zm.) kieruję pod adresem Pani mg [REDAKTOWANE], Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 35 z Oddziałami Integracyjnymi im. Matki Teresy z Kalkuty w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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 z późn. zm.) przy ponoszeniu wydatków publicznych poprzez wprowadzenie zmian do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro pozwalających na praktyczne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego przy ponoszeniu wydatków oraz objęcie regulaminem zamówień publicznych wszystkich wydatków bez zastosowania wyłączeń w zakresie zakupu żywności i ściśle go stosować.

B.2. Stosować zasady określone w obowiązującej polityce rachunkowości przy naliczaniu odsetek za opóźnienie w płatności za żywienie i terminowe wystawianie not odsetkowych.

B.3. Przestrzegać § 3 pkt 2 lit. I rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 10.12.2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. z 2018 poz. 2369).

B.4. W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS przestrzegać art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 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), a także art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 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. [REDAKTOWANE]