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, 26 marca 2019 r.

DUK.1711.12.2018

Pani
mgr inż. [redacted]
Dyrektor Zespołu Szkół nr 7
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Zespole Szkół nr 7 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 0052.1/217/2018, nr 0052.1/218/18 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. Przekazywanie dokumentów do MCO z uchybieniem terminów wskazanych w instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w MCO i jednostkach obsługiwanych,

A.2. Przeprowadzenie nierzetelnej kontroli dokumentów źródłowych pod względem merytorycznym oraz rachunkowym,

A.3. Uchybienie zasadom dokonywania wydatków publicznych określonych w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych poprzez niezastosowanie preferencyjnej stawki VAT przy zakupie zestawów komputerowych do pracowni informatycznej,

A.4. Zaciągniecie zobowiązania ponad plan finansowy jednostki dot. opłaty za dozór techniczny kotłów,

A.5. Błędne ustalenie w 2017 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w zakresie nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi świadczenie kompensacyjne,

A.6. Przyznanie świadczenia ze środków ZFŚS niezgodnie z przedmiotem złożonego wniosku,
A.7. Uchybienie postanowieniom art. 43 ust 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami poprzez niewystąpienie o zgodę na zawarcie kolejnych umów najmu z tym samym kontrahentem na tę samą nieruchomość oddaną w trwały zarząd.
A.8. Umieszczanie w aktach osobowych pracowników dokumentów potwierdzających przyznane im nagrody bez określenia ich wysokości.

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 mgr inż. [redacted] Dyrektora Zespołu Szkół nr 7 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:
B.1., B.2. Przestrzegać Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w Miejskim Centrum Oświaty i w jednostkach obsługiwanych wprowadzonej Zarządzeniem Nr 021/30/2018 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 27.08.2018 r.
B.3., B.4. Wydatki publiczne ponosić zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) w szczególności zgodnie z zapisami art. 44 ust 3 pkt 1 oraz art. 261 ww. ustawy,
B.5. W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi świadczenie kompensacyjne przestrzegać art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.),
B.6. Świadczeń z ZFŚS udzielać zgodnie z treścią i przedmiotem wniosków z uwzględnieniem zapisów obowiązującego w jednostce Regulaminu ZFŚS,
B.7. Ściśle przestrzegać art. 43 ust. 2. pkt. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2204 z późn. zm.),
B.8. Przestrzegać § 3 pkt 2 lit. l rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 10.12.2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. z 2018 poz. 2369).

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]