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 5 listopada 2018 r.

DUK.1711.9.2018

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Tychach w dniach od 27.06.2018 r. do 12.07.2018 r. przez mgr [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień odpowiednio nr 0052.1/133/2018 i nr 0052.1/134/18 z dnia 26.06.2018 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 13.09.2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Poniesienie wydatków ponad limit określony w planie finansowym przy refundacji kosztów zakupu okularów korekcyjnych dla pracowników o kwotę 78 zł, przy zakupie usługi szkolenia pracowników administracji i obsługi z ochrony danych osobowych o kwotę 70 zł oraz przy zakupie biletów jednorazowych o kwotę 361,48 zł.

A.2. Nieprzestrzeganie Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych poprzez niewystawienie polecenia zapłaty:

- przekazania środków z rachunku wydatków budżetowych na rachunek ZFŚS w 2017 r.,
- za zakupione znaczki oraz bilety jednorazowe.

A.3. Refundację kosztu zakupu okularów korekcyjnych na podstawie zaświadczenia lekarskiego, które nie wskazuje na konieczność korzystania z okularów korekcyjnych przy pracy na zajmowanym stanowisku.

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 poprzez zawarcie w obowiązującym regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000 euro pułapu wydatków nieadekwatnego do budżetu jakim dysponuje jednostka oraz

poziomu ponoszonych przez nią wydatków,

A.5. Błędne ustalenie w 2017 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

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 [redacted], Dyrektora Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Zobowiązania finansowe zaciągać do wysokości określonej w planie finansowych zgodnie z art. 44 ust. pkt 3 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

B.2. Ściśle przestrzegać zarządzenia Dyrektora MCO nr 021/14/2017 z dnia 12.01.2017 r. z późn. zm. w sprawie wprowadzenia Instrukcji sporządzania kontroli i obiegu dowodów księgowych w MCO i jednostkach obsługiwanych.

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

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 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 pozwalające na praktyczne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego przy ponoszeniu wydatków i ściśle go przestrzegać.

B.5. 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) 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. 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. [redacted]