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 10 września 2019 r.

DUK.1711.6.2019

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor Przedszkola nr 29 z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 29 z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach w dniach od 27.05.2019 r. do 19.06.2019 r. oraz 24.06.2019 r. do 12.07.2019 r. przez mg [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy upoważnień i prolongaty upoważnień, odpowiednio nr 0052.1/133/19, 0052.1/132/19 z 23.05.2019 r. i nr 0052.1/164/19, 0052.1/163/19 z 19.06.2019 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 30.08.2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wprowadzenie w Regulaminie przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli Przedszkola nr 29 z Oddziałami Integracyjnymi uregulowań sprzecznych z art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.) ograniczających dostępność do pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych na mniej niż 0,5 etatu oraz udzielanie zapomóg niezgodnie z ww. regulaminem oraz uchwałą nr 0150/VII/174/07 Rady Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i innych placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Tychy oraz warunków i sposobu ich przyznawania z późn. zm.

A.2. Uchybienie postanowieniom art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) poprzez:

- zawarcie w obowiązującym regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000 euro pułapu wydatków przy którym nie stosuje się procedur regulaminu, nieadekwatnego do budżetu jakim dysponuje jednostka oraz poziomu ponoszonych przez nią wydatków,
- ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na zakup artykułów spożywczych na 2018 r. w wartości brutto tj. niezgodnie z art. 32 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.1986) i obowiązującym Regulaminem zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- udzielenie zamówień na dostawę artykułów spożywczych w sposób niegwarantujący cen zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu, bez określenia w zawartej umowie maksymalnej wartości dostawy.

A.3. Nieprawidłowe naliczenie w kilku przepadkach odsetek za nieuregulowane opłaty za żywienie tj. niezgodnie z zapisami obowiązującej polityki rachunkowości.

A.4. Błędne ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej trzech pracowników.

A.5. Przydzielenie w 2018 r. pracownikom odzieży i obuwia roboczego niezgodnie z zapisami obowiązującego Regulaminu pracy.

A.6. Błędne ustalenie w 2018 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych pracowników administracji i obsługi oraz przyjęcie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych 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 2019 r. poz. 869) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Pani m [redacted] Dyrektora Przedszkola nr 29 z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Wprowadzić unormowania wewnętrzne dotyczące przyznawania zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli zgodne z obowiązującymi przepisami tj. ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) i uchwałą nr 0150/VII/174/07 Rady Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i innych placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Tychy oraz warunków i sposobu ich przyznawania z późn. zm. oraz ściśle przestrzegać obowiązujących przepisów przy wypłacie zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli.

B.2. Przestrzegać zasad określonych w art. 44 ust 3 pkt 1 uofp przy ponoszeniu wydatków publicznych oraz ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 32 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.1986).

B.3. Stosować zasady określone w obowiązującej polityce rachunkowości przy naliczaniu odsetek za opóźnienie w płatnościach za żywienie.

B.4. Prawidłowo ustalać termin wypłaty nagród jubileuszowych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.).

B.5. Przydzielać odzież roboczą zgodnie z obowiązującym Regulaminem pracy i art. 237^{8} § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy w związku z art. 237^{6} § 1 i art. 237^{7} § 1,

B.6. 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 ust. 2 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

[redacted]