



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, 14 października 2021 r.

DUK.1711.8.2021

Pani

[REDACTED]

Dyrektor

Młodzieżowego Domu Kultury nr 2
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Młodzieżowym Domu Kultury nr 2 w Tychach w dniach od 16.07.2021 r. do 30.07.2021 przez mgr [REDACTED] oraz mgr [REDACTED] głównych specjalistów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/50/21, 0052.1/51/21 z 13 lipca 2021 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 5.10.2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Nieprawidłowe wyliczanie okresu stażu pracy w zakresie ustalania prawa do nagrody jubileuszowej pracownika administracji i obsługi za 35 lat pracy, co skutkowało wypłaceniem nagrody 2 lata 7 miesięcy i 14 dni po dniu, w którym pracownik nabył do niej prawo.

A.2. Bezpodstawne wypłacenie w 2021 r. odprawy emerytalnej nauczycielowi, którego stosunek pracy nie ustał w związku z przejściem na emeryturę, ale z upływem czasu na jaki została zawarta umowa oraz wypłacenie nagrody rocznej (trzynastki) ww. nauczycielowi, pomimo, że w 2020 r. nie przepracował on efektywnie 6 miesięcy do czego obligują przepisy art. 2 w ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

A.3. Nieprawidłowe ustalenie ilości dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego

pracownikowi administracji i obsługi oraz dwóm nauczycielom, skutkujące wypłatą ekwiwalentu za niewykorzystany urlop w nieprawidłowej wysokości.

A.4. Błędne ustalenie w 2020 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli,
- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych pracowników administracji i obsługi,
- określenie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli.

A.5. Przyznanie w 2020 r. dofinansowania do wypoczynku zorganizowanego dzieci w wysokości niezgodnej z kryteriami dochodowymi określonymi w regulaminie ZFŚS.

A.6. Nie ujęcie na indywidualnych kartach ewidencji wyposażenia odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej pracowników odzieży roboczej zakupionej w grudniu 2020 r.

A.7. Uchybienie postanowieniom art. 43 ust. 2. pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1990 z późn. zm.) poprzez oddanie w najem części nieruchomości bez zawiadomienia lub zgody organu nadzorującego.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani mgr [REDAKTURA] Dyrektora Młodzieżowego Domu Kultury nr 2 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ustalać termin nabycia prawa do nagrody jubileuszowej zgodnie z § 8 ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z 15.05.2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 z późn. zm.).

B.2. Prawo do odprawy emerytalnej ustalać w oparciu o przepisy z art. 87 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762), a dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacać w oparciu o art. 48 Karty Nauczyciela i ustawę z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

B.3. Podjąć czynności zmierzające do wyegzekwowania od pracowników i byłego pracownika zwrotu ekwiwalentów za niewykorzystany urlop w części nienależnej oraz ustalać wymiar urlopu i liczbę niewykorzystanych dni urlopu zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.) oraz w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.).



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 2021 r. poz.746) 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 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.).

B.5. Świadczenia z ZFŚS przyznawać zgodnie z kryteriami określonymi w regulaminie ZFŚS obowiązującym w jednostce.

B.6. Ściśle przestrzegać postanowień art. 43 ust. 2. pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1990 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 signature]