

Protokół

Kontroli doraźnej przeprowadzonej w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach w dniu 02.06.2004 r. przez [REDACTED], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli PWK. 0914-2-10-97/04 z dnia 01.06.2004 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym znak PWK.0914-5-50-74/03 z dnia 10.10.2003 r.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591),
- Ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: D. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148),
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 1998 r., Nr 21, poz. 94 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1593),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2000 r., Nr 61, poz. 708),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04 września 2003 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Uchwała Nr 0150/759/2001 Rady Miasta Tychy z dnia 30.11.2001 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Miejski Zarząd Targowisk,

- Uchwała nr 0150/777/2001 Rady Miasta Tychy z dnia 20.12.2001 r. w sprawie zatwierdzenia statutu Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

- zarządzanie, administrowanie i eksploatacja targowisk miejskich, pobór opłaty targowej, prowadzenie działalności gospodarczej związanej z organizacją i obsługą handlu na targowiskach.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [REDAKTOWANE] – Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach od dnia 15.09.2003 r. na podstawie powołania,
- [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach od dnia 17.05.2004 r. na podstawie umowy o pracę.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W dniu 20.10.2003 r. dyrektor kontrolowanej jednostki Pan [REDAKTOWANE] otrzymał Wystąpienie pokontrolne znak PWK.0914-5-50-74/03 z dnia 10.10.2003 r.

W pkt. B wystąpienia pokontrolnego stosownie do wskazanych nieprawidłowości pod adresem Dyrektora Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach zostały skierowane wnioski pokontrolne.

W dniu 14.11.2003 r. pismem nr L. Dz. 1826/2003 Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk przedstawił sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych.

Biorąc pod uwagę wnioski pokontrolne zawarte w Wystąpieniu pokontrolnym oraz informacje zawarte w sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych weryfikacji poddano:

3.1. Wybrane akta osobowe pracowników Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach, w których w toku czynności kontrolnych udokumentowanych protokołem kontroli z dnia 23.09.2003 r. stwierdzono nieprawidłowości,

3.2. Dokumenty potwierdzające skorygowanie i prawidłowe przyjęcie środka trwałego, w których w toku czynności kontrolnych udokumentowanych protokołem kontroli z dnia 23.09.2003 r. stwierdzono nieprawidłowości,

3.3. Dokumenty potwierdzające dokonanie zakupów ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 2003 r.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano akta osobowe 11 pracowników Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach, w których stwierdzono nieprawidłowości w trakcie kontroli udokumentowanej protokołem kontroli z dnia 23.09.2003 r.

W dniu 14.11.2003 r. Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach przedstawił sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym PWK.0914-5-50-74/03 z dnia 10.10.2003 r.

W pkt. B.1. sprawozdania została zawarta informacja „wszyscy pracownicy zakładu posiadają uregulowany stosunek pracy na podstawie umów o pracę”.

Dokonując weryfikacji pokontrolnej dokumentów ustalono, że:

4.1.1. W dniu 30.12.2002 r. na podstawie § 9 ust. 2 statutu Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach na stanowisko głównego księgowego została powołana Pani [REDAKTOWANE] na czas określony do 31.08.2003 r.

W dniu 30.05.2003 r. został spisany aneks do „umowy o pracę” zawartej w dniu 30.12.2002 r. zmieniający warunki umowy w części dotyczącej czasu jej trwania przekształcając ją w umowę na czas nieokreślony. Aneksem z dnia 30.05.2003 r. został zmieniony rodzaj umowy o pracę zawartej w dniu 30.12.2003 r.

W dniu 17.05.2004 r. pomiędzy Dyrektorem MZT w Tychach a Panią [REDAKTOWANE] została zawarta umowa o pracę na czas nieokreślony.

Jak ustalono w toku czynności kontrolnych w okresie od 30.12.2002 r. do 17.05.2004 r. główna księgowa w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach zatrudniona była na podstawie powołania a nie na podstawie umowy o pracę co jest niezgodne z art. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 22.03.1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1593 – tekst jednolity). Zgodnie z przywołanym powyżej przepisem pozostali pracownicy samorządowi tj. nie wymienieni w art. 2 pkt. 1-3 ustawy są zatrudniani na podstawie umowy o pracę.

4.1.2. W dniu 10.01.2003 r. Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach wypowiedział pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku inkasenta targowiskowego warunki umowy o pracę zawartej w dniu 31.12.2001 r. w części dotyczącej stanowiska i kategorii zaszeregowania oraz wysokości wynagrodzenia zasadniczego z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

Przyczyną wypowiedzenia dotychczasowych warunków umowy o pracę pracownikowi był brak wykształcenia średniego wymaganego na tym stanowisku zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26.07.2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego.(Dz. U. z 2000 r., Nr 61, poz. 708).

Po upływie okresu wypowiedzenia pracownikowi zostały zaproponowane nowe warunki umowy o pracę tj. stanowisko parkingowego.

Pracownik przedłożył pracodawcy zaświadczenie z dnia 07.11.2003 r. potwierdzające, że jest słuchaczem Liceum Ogólnokształcącego Dla Dorosłych. Jednocześnie

z powyższego zaświadczenia wynika, że zakończenie nauki wg programu szkoły planowane jest na grudzień 2004 r.

W dniu 12.11.2003 r. Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach poinformował pracownika, iż w związku z przedłożeniem zaświadczenia dokumentującego uzupełnianie w systemie zaocznym średniego wykształcenia, pracownik został przywrócony na poprzednio pełnione stanowisko tj. inkasenta targowiskowego.

Przywrócenie pracownika na poprzednio pełnione stanowisko jest niezgodne z Regulaminem Wynagradzania Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach oraz z przepisami zawartymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 26.07.2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2000 r., Nr 61, poz. 708).

Zgodnie z treścią załącznika nr 1a do Regulaminu Wynagradzania Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach tj. tabeli stanowisk, zaszeregowań i wymagań kwalifikacyjnych w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, osoba zatrudniona na stanowisku kasjera (inkasenta) powinna posiadać wykształcenie średnie. (lp. 11 tabeli)

W związku z powyższym należy uznać, iż przywrócenie pracownika na stanowisko inkasenta targowiskowego jest niezgodne z wyżej powołanymi przepisami.

4.2. W pkt. B.5. Wystąpienia pokontrolnego z dnia 10.10.2003 r. pod adresem Dyrektora Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach skierowano wniosek pokontrolny dotyczący skorygowania i w konsekwencji prawidłowego przyjęcia dowodem OT środka trwałego, tj. drukarki komputerowej.

Ze względu na nieprawidłowe przypisanie dowodem OT wartości drukarki do dwóch zestawów komputerowych tj. po ½ wartości drukarki do każdego zespołu komputerowego Dyrektor MZT został zobowiązany w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 10.10.2003 r. do dokonania korekty dokumentów OT przypisując wartość drukarki do jednego zespołu komputerowego.

Jak ustalono w toku czynności kontrolnych w dniu 29.09.2003 r. dokonano korekty dokumentów OT 1/2002 z dnia 21.01.2002 r. oraz OT 2/2002 z dnia 21.01.2002 r.

Dowodem OT – Korekta nr 1/K/2003 z dnia 29.09.2003 r. oraz dowodem OT – Korekta nr 2/K/2003 z dnia 29.09.2003 r. skorygowano błędny zapis i prawidłowo przyjęto na stan środek trwały tj. drukarkę komputerową.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na naliczenie kosztów amortyzacji i umorzenia.

Oba zestawy komputerowe były przyjęte do użytkowania w styczniu 2002 r. i objęte zostały tą samą stawką amortyzacyjną.

Kontrolowana jednostka zrealizowała wniosek pokontrolny dotyczący skorygowania i prawidłowego przyjęcia środka trwałego na stan, zawarty w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 10.10.2003 r.

4.3. W 2003 r. w Miejskim Zarządzie Targowisk dokonano zakupów bonów towarowych dla pracowników kontrolowanej jednostki. Jednocześnie ustalono, że kwota zakupów bonów towarowych nie przekroczyła kwoty określonej w art. 6 pkt. 7 ustawy o zamówieniach publicznych.

W trakcie kontroli weryfikacji podano następujące dokumenty:

4.3.1. Protokół z posiedzenia Komisji Socjalnej w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach– Propozycja zakupów bonów świątecznych towarowych dla pracowników MZT, które zostały przydzielone wg kryterium dochodu na członka rodziny.

Bony otrzymali pracownicy zatrudnieni w MZT na dzień 01.04.2003 r.

W dniu 11.04.2003 r. została zawarta umowa pomiędzy TESCO Sp. z o.o. a MZT na zakup bonów towarowych. Łączna wartość zamówienia wyniosła 6.680 zł. Łączna liczba pracowników korzystających z bonów towarowych 79.

4.3.2. Protokół z posiedzenia Komisji Socjalnej Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach z dnia 29.10.2003 r. w sprawie zakupu bonów towarowych (kuponów podarunkowych) i paczek dla dzieci.

MZT dokonało zakupu kuponów podarunkowych w ilości 472 na łączną kwotę 9.440,00 zł oraz 17 paczek świątecznych dla dzieci na łączną kwotę 850,00 zł.

Biorąc pod uwagę wartość zamówienia Miejski Zarząd Targowisk w Tychach zgodnie z postanowieniami art. 6 pkt. 7 nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych dokonując zakupu bonów towarowych oraz paczek świątecznych w roku 2003.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z sześciu stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce tj. w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach.

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki [REDAKTOWANE] - Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619)

Tychy, dnia 18.06.2004 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[REDAKTOWANE]	Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk
2.	[REDAKTOWANE]	Główna Księgowa Miejskiego Zarządu Targowisk
3.	[REDAKTOWANE]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy