TYCHY

PREZYDENT MIASTA TYCHY
ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax +48 0-32-776-33-33
tel./fax +48 0-32-776-32-09
fax +48 0-32-776-33-44

www.umtychy.pl
e-mail:prezydent@umtychy.pl
e-mail:poczta@umtychy.pl

Urząd Miasta Tychy posiada certyfikat systemu jakości ISO 9001:2000 wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji

DUK.0914-0023/09

Tychy, dnia 4.01.2010 r.

Pani
[redacted]
Dyrektor
Przedszkola nr 19
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Przedszkolu nr 19 w Tychach w dniach od 12.11.2009 r. do 4.12.2009 r. przez [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0023/09 z dnia 9.11.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 23.12.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Zapłacenie ze środków publicznych odsetek z tytułu nieterminowego uregulowania zobowiązania ujętych następnie w wydatkach paragrafu 426 oraz dokonanie dwukrotnej zapłaty za fakturę nr 111/28004420 z dnia 13.02.2008 r. opiewającą na kwotę 12,45 zł,

A.2. Prowadzenie i ewidencjonowanie obrotu gotówkowego niezgodnie z obowiązującą w jednostce instrukcją kasową oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz

planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz.1020),

A.3. Uchybienie przepisom o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,

A.4. Nie ujęcie w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych na umowę o pracę w Przedszkolu nr 19 z dnia 20.05.2009 r. stanowiska woźnego podczas gdy w jednostce zatrudnione są dwie osoby na tym stanowisku,

A.5. Wypłacenie pracownikowi dodatku za wieloletnią pracę w nienależnej wysokości,

A.6. Sporządzanie wykazów godzin ponadwymiarowych i z tytułu doraźnych zastępstw nieodzwierciedlających stanu faktycznego oraz wypłacanie wynagrodzeń za niezrealizowane godziny ponadwymiarowe.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Przedszkola nr 19 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ponosząc wydatki publiczne przestrzegać art. 44 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107 poz.726 z późn. zm.),

B.2. Stosować zasady gospodarki kasowej przyjęte w jednostce oraz przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.),

B.3. Ściśle przestrzegać ustawy z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.), oraz dokonać zmian w regulaminie ZFŚS,

B.4. Dokonać zmian w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych na umowę o pracę w Przedszkolu nr 19 zgodnie z normami zatrudniania pracowników administracji i obsługi w przedszkolach,

B.5. Skorygować wysokość wypłaconego dodatku za wieloletnią pracę i wypłacać go zgodnie z § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 50, poz. 398),

B.6. Wypłacać wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i z tytułu doraźnych zastępstw zgodnie z art. 39 ust.4 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela (j.t. Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 z późn. zm.).

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a