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, 5 listopad 2018 r.

DUK.1711.7.2018

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 36
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 36 im. Narodów Zjednoczonej Europy w Tychach w dniach od 26.06.2018 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 0052.1/130/2018 i nr 0052.1/129/18 z dnia 20.06.2018 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 14.09.2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie przestrzegania Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych:

- przekazywanie faktur do MCO z uchybieniem termin wskazanego w instrukcji obiegu dokumentów, tj. w ciągu trzech dni roboczych, co skutkowało równocześnie złamaniem zasady memoriału,
- niewystawienie polecenia zapłaty w związku z przekazaniem środków z rachunku wydatków budżetowych na rachunek ZFŚS w 2017 r.

A.2. 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,
- niezastosowanie przyjętych regulaminem procedur w zakresie zakupu usług związanych z wyjazdem uczniów na „zieloną szkołę”,

A.3. Nieprzestrzeganie § 6 ust. 2 pkt 3 lit. b rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 894) poprzez nieumieszczanie w niektórych aktach osobowych byłych pracowników kopii wydanych świadectw pracy dot. okresu zatrudnienia w szkole,

A.4. Nieprzestrzeganie obowiązującego w szkole regulaminu gospodarowania odzieżą i obuwiem roboczym oraz środkami ochrony indywidualnej,

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 mg [redacted], Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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.2. 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. Wprowadzić zmiany 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.3. Przestrzegać § 6 ust. 2 pkt 3 lit. b rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 894),

B.4. Realizować postanowienia zawarte w obowiązującym w szkole regulaminie gospodarowania odzieżą i obuwiem roboczym oraz środkami ochrony indywidualnej,

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 ustawa 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]