



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, dnia 15 marca 2018 r.

DUK.1711.1.2018

Pani
mgr [REDACTED]
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11
im. Marii Curie Skłodowskiej
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 11 im. Marii Curie Skłodowskiej w Tychach w dniach od 26.01.2018 r. do 9.02.2018 r. przez mgr [REDACTED] oraz mg [REDACTED] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień odpowiednio nr 0052.1/3/2018, nr 0052.1/4/18 z dnia 18.01.2018 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 6.03.2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonanie spisu z natury środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych w sposób podważający jego rzetelność poprzez powielanie i przepisywanie arkusza spisu z natury.

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:

- nie uwzględnienie w Regulaminie zamówień publicznych wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy dotyczących trybu postępowania w przypadku udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej, stanowiącej równowartość kwot od 6 000 do 30 000 euro, do czego jednostka została zobligowana pismem Miejskiego Zarządu Oświaty z dnia 19.09.2014 r.
- niestosowanie obowiązującego w jednostce Regulaminu udzielania zamówień publicznych do wartości, o której mowa w art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

A.3. Niezrealizowanie wniosku pokontrolnego z dnia 19.08.2013 r. w zakresie dokonywania wydatków związanych z zakupem artykułów żywnościowych bez zastosowania obowiązującego w jednostce Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

A.4. Błędne ustalenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych niezgodne z § 1 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.

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) kieruję pod adresem Pani mgr [REDAKTOWANE], Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 11 im. Marii Curie Skłodowskiej w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Inwentaryzację przeprowadzać rzetelnie, zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) i zarządzeniem nr 021/1/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 2.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późn. zm.

B.2., B.3. 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) przy ponoszeniu wydatków publicznych. Wprowadzić zmiany do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro z uwzględnieniem wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy i ściśle ich przestrzegać.

B.4. Dokonywać wyliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z § 1 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).

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. [REDAKTOWANE]