Tychy, 13 luty 2023 r.

DUK.1711.10.2022

**Pani**

**mgr Artur Biskup**

**Dyrektor**

**Szkoły Podstawowej nr 17
w Tychach**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

 Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 17 w Tychach oraz w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach w zakresie obsługi finansowo – księgowej ww. jednostki w dniach od 17.11.2022 r. do 16.12.2022 r. przez mgr Agnieszkę Olak, naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr Agnieszkę Szymańską, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr 0052.1/148/22 oraz 0052.1/149/22 z 14 listopada 2022 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

 Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 31 stycznia 2023 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

1. **Za nieprawidłowości uznać należy:**
2. W zakresieudzielanych zamówień publicznych:
* dokonanie błędnego oszacowania wartości zamówienia na dostawę artykułów spożywczych na 2022 r. skutkujące brakiem zabezpieczenia środków w planie finansowym,
* nie sporządzenie rocznego planu zamówień publicznych, tj. niezgodnie z § 3 regulaminu udzielania zamówień publicznych,
* nie sporządzenie wymaganych regulaminem załączników nr 2 Wniosek o udzielenie zamówienia publicznego oraz nr 3 Notatka do ustalenia wartości zamówienia,
* nie udzielenie zamówienia na dostawę 22 sztuk siedzisk (gruszek) wypełnionych granulatem oferentowi, który zaproponował najniższą cenę.
1. Wprowadzenie w regulaminie ZFŚS postanowień dających możliwość uzyskania tej samej kwoty dofinansowania przez osoby znajdujące się w różnych przedziałach dochodowych.
2. Błędne ustalenie w 2021 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:
* błędne ustalenie rzeczywistego stanu zatrudnienia nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi w 2021 r.,
* ustalenie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów – byłych nauczycieli,
* nieprawidłowe ustalenie kwoty odpisu na emerytowanych pracowników administracji i obsługi szkoły.
1. Nieprawidłowe ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla dwóch pracowników, co w jednym przypadku miało wpływy na wysokość nagrody, tj. została ona zaniżona o kwotę 629,83 zł.

**Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**

1. Ściśle przestrzegać ustalonych zasad udzielania zamówień publicznych.
2. W regulaminie ZFŚS precyzyjnie określić wysokość przysługującego dofinansowania, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923 z późn. zm.).
3. 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 2022 r. poz. 923 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.).
4. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych zgodnie z § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 1960).

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/152/22 Prezydenta Miasta Tychy z 27 kwietnia 2022 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. Andrzej Dziuba