



PREZYDENT MIASTA TYCHY

ANDRZEJ DZIUBA

Tychy, dnia 04.11.2005 r.

PWK.0914-5-16-180/05

Dyrektor
Zespołu Szkół nr 5 w Tychach



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Zespołu Szkół nr 5 w Tychach przeprowadzona w dniach od 23.08.2005 r. do 06.09.2005 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli Zespołu Szkół nr 5 w Tychach z dnia 27.09.2005 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-3-18-166/05, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1. Dokonywanie wydatków przekraczających limit określony w planie finansowym jednostki,
- A.2. Wykazanie w sprawozdaniach danych niezgodnych z danymi wynikającymi z dokumentacji źródłowej,
- A.3. Nie przestrzeganie instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych przez nie wpisanie do Sprawozdania Rb-28S za miesiąc styczeń 2004 r. kwot zaplanowanych wydatków z równoczesnym wpisaniem kwot wydatków wykonanych,
- A.4. Niegospodarne wydatkowanie środków finansowych poprzez ponoszenie wysokich kosztów związanych z opłatą za usługi telekomunikacyjne,
- A.5. Nieprzestrzeganie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych poprzez m.in.:
 - nie dokonanie określenia wartości szacunkowej zamówienia,

- aneksowanie umowy zawartej po przeprowadzonym postępowaniu o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę dokonując zmian dotyczących okresu obowiązywania umowy i wartości zamówienia,
- brak w dokumentacji przetargowej wszystkich informacji i dokumentów określonych w ustawie o zamówieniach publicznych,
- naruszenie art. 73 ustawy o zamówieniach publicznych poprzez zawarcie umowy na czas nie oznaczony,
- niezastosowanie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych przy zakupie usług remontowych,

A.6. Odpisanie należności w straty środka specjalnego bez spełnienia przesłanek kwalifikujących ją jako należność nieściągalną,

A.7. Nie dokonanie zmiany planu w zakresie przychodów środka specjalnego, co skutkowało przekroczeniem planu przychodów w ramach niektórych paragrafów,

A.8. Dokonanie z rachunku środka specjalnego refundacji kosztów „imprezy integracyjnej”.

B. Stosownie do postanowienia przepisu art. 127 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Zespołu Szkół nr 5 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

Ad.1. Ściśle przestrzegać art.92 pkt 3 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późn. zm.) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny,

Ad.2., Ad.3. Przestrzegać § 9 ust 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.08.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005. Nr 170, poz. 1426), którego postanowienia nakazują aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązują kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz treści § 8 ust.2 pkt 1 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w niniejszym rozporządzeniu,

Ad. 4. Zgodnie z art. 28 ust.3 pkt1 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) dokonywać wydatków w sposób celowy i oszczędny,

Ad.5. Bezwzględnie przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.),

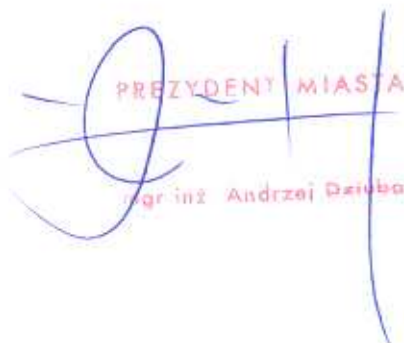
Ad. 6. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 79, poz. 694 z późn. zm.),

Ad. 7. Stosować postanowienia art.26 ust.2 pkt1 i ust.3 ustawy o finansach publicznych,

Ad.8. Ściśle przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.)

Zgodnie z przepisem § 18 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 4 września 2003 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem



PREZYDENT MIASTA
mgr inż. Andrzej Dziuba