



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

Tychy, dnia 1.02.2008 r.

DUK.0914-0026/07

Pani [REDACTED]
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 18
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 18 w Tychach w dniach od 4.12.2007 r. do 14.12.2007 r. przez [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0026/07 z dnia 28.11.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 4.01.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych poza siedzibą jednostki niezgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 18 z dnia 30.10.2006 r. nr 3/2006/2007 w sprawie ustalenia zasad rachunkowości,

A.2. Niezgodność danych w sprawozdaniu Rb-28S za maj 2007 r. z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz w sprawozdaniu Rb-34 za II kwartał 2007 r.,

A.3. Nieprawidłowe księgowanie wpływów na rachunek bieżący stanowiących zwrot wydatków,

A.4. Udzielenie dofinansowania do leczenia nauczyciela w ramach pomocy zdrowotnej niezgodnie z Uchwałą Rady Miasta Tychy z dnia 31.05.2007 r. Nr 0150/VIII/174/07 w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i innych placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Tychy oraz warunków i sposobu ich przyznawania,

A.5. Nienależne wypłacenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikowi administracji,

A.6. Zawarcie w dniu 10.09.2007 r. umowy o pracę na stanowisko głównej księgowej do czasu rozstrzygnięcia kolejnego konkursu, który do dnia zakończenia kontroli nie został ogłoszony,

A.7. Nieprzestrzeganie ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych poprzez:

- zawarcie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą,
- udzielenie świadczeń niezgodnie z ustawą,
- niedokonanie korekty wysokości odpisu na ZFŚS na koniec 2006 r.,

A.8. Nieprzestrzeganie zasad obrotu gotówkowego.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać zasad rachunkowości ustalonych w jednostce,

B.2. Stosować postanowienia § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz. 781), nakazującego aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi

z ewidencji księgowej oraz sporządzać sprawozdania zgodnie z Instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego stanowiącą załącznik nr 34 do niniejszego rozporządzenia,

B.3. Księgować wpływy na rachunek bieżący zgodnie z 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),

B.4. Przestrzegać postanowień Uchwały Rady Miasta Tychy z dnia 31.05.2007 r. Nr 0150/VIII/174/07 w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i innych placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Tychy oraz warunków i sposobu ich przyznawania,

B.5. Ustalać i wypłacać dodatkowe wynagrodzenie roczne zgodnie z ustawą z dnia 12.12.1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160 poz. 1080 ze zm.),

B.6. Dokonywać naboru kandydatów na wolne stanowisko urzędnicze zgodnie z ustawą z dnia 22.03.1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1593 ze zm.),

B.7. 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.8. Stosować zasady gospodarki pieniężnej przyjęte w jednostce oraz przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 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.),

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
mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a