TYCHY

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

Urząd Miasta Tychy posiada certyfikat systemu jakości ISO 9001:2000 wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji

Miasto Tychy otrzymało tytuł "Profesjonalna Gmina Przyjazna Inwestorom" w rankingu organizowanym przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej

PRZEJRZYSTA POLSKA
Urząd Miasta Tychy uczestniczy w programie "Przejrzysta Polska"

Tychy, 7.12.2006 r.

PWK. 0914-0024/06

Pan [redacted]
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 7
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 7 w Tychach w dniach od 9.10.2006 r. do 13.10.2006 r. przez [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-0024/06 z dnia 5.10.2006 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 23.10.2006 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Zawyżenie wartości faktycznie poniesionych wydatków ujętych na koncie 130-854-85401-3020, poprzez wpisanie na rozliczeniu zaliczki z 14.12.2005 r. większej kwoty niż w rzeczywistości wydatkowano,

A.2. Dokonywanie zapłaty czynszu za wynajem dystrybutora wody źródlanej ze środków zaplanowanych na §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia" klasyfikacji budżetowej, a nie z §4300 „Zakup usług pozostałych",

A.3. Nieprzestrzeganie zasad rozliczenia zaliczek i ewidencjonowania operacji gotówkowych, co jest niezgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych,

A.4. Zaksięgowanie po stronie Ma na koncie 760 kwoty wykorzystanej darowizny, a nie jak wynika z opisu do konta 760 „Pozostałe przychody i koszty" zawartego w załączniku nr 2 do rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych całej kwoty otrzymanej darowizny,

A.5. Wypłata ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych osobom nie będącym nauczycielami świadczeń proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia, co jest niezgodne z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996, nr 70, poz. 335 ze zm.)., która nakazuje uzależnić wysokość świadczenia socjalnego od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej,

A.6. Zawarcie na czas nieokreślony umowy na wywóz nieczystości, co jest niezgodnie z obowiązującym wówczas art. 73 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 ze zm).

A.7. Dokonanie zwrotu z rachunku dochodów własnych środków wyłożonych przez Radę Rodziców na dofinansowanie wypoczynku dzieci, otrzymanych uprzednio przez kontrolowaną jednostkę jako darowizna.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Pana [redacted] Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 7 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. B.2. Nakazuję prawidłowo dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 ze zm.),

B.3. B.4. Przestrzegać zasad obrotu gotówkowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 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 ze zm.),

B.5. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996, nr 70, poz. 335 ze zm.),

B.6. Przestrzegać ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004, nr 19, poz. 177 ze zm.),

B.7. Wydatkować środki z rachunku dochodów własnych wyłącznie na cele wskazane w ustawie o finansach publicznych lub uchwale organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

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

kopia: a/a

PREZYDENT MIASTA
mgr inż. Andrzej Dziuba