



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
Badan i Certyfikacji



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

Urząd Miasta Tychy
uczestniczy w programie
"Przejrzysta Polska"

Tychy, dnia 12.02.2007 r.

PWK.0914-0030/06

Dyrektor

**Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach przeprowadzona w dniach od 08.12.2006 r. do 15.12.2006 r. przez [REDACTED] oraz [REDACTED] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach z dnia 12.01.2007 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-0030/06, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniach Rb-28S za 2005 rok i za luty 2006 roku danych w zakresie wykonania wydatków niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego oraz danych dotyczących planu wydatków nie uwzględniających na bieżąco zmian planu finansowego,

A.2. Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących wypłaty wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie, szkolenia nauczycieli oraz zakupu części zamiennych,

- A.3. Nieprzestrzeganie zasad dokumentowania i ewidencjonowania operacji gotówkowych,
- A.4. Niedokonywanie dekretacji na wszystkich dowodach księgowych,
- A.5. Brak niektórych dowodów księgowych potwierdzających zapisy w księgach rachunkowych np. dokumentów Polecenie Księgowania i not księgowych,
- A.6. Nieprzestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych szczególnie poprzez zawarcie umowy o zamówienie publiczne w wyniku postępowania, które zgodnie z art. 93. ust.1 pkt.2 ustawy powinno być unieważnione,
- A.7. Nieprzestrzeganie postanowień ustawy z dnia 4.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zawarcie w regulaminie ZFŚS zapisów niezgodnych z obowiązującymi przepisami.

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 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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.2. Prawidłowo dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 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 z późn. zm.),

B.3., B.4., B.5. 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.),

B.6. 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.),

B.4. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, oraz przestrzegać przepisów ustawy przy udzielaniu świadczeń.

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 lutego 2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

Z up. Prezydenta Miasta
Zastępca Prezydenta
ds. Instrukcyjnej
mgr inż. Henryk Barczyk