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, dnia 20.06.2006 r.

PWK.0914-0012/06

Dyrektor
Gimnazjum nr 7
w Tychach

[redacted]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Gimnazjum nr 7 w Tychach przeprowadzona w dniach od 24.04.2006 r. do 12.05.2006 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 Gimnazjum nr 7 w Tychach z dnia 25.05.2006 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-0012/06, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. **Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:**

A.1. Nieprzestrzeganie instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych,

A.2. Wykazanie w sprawozdaniach Rb-28S za 2005 rok danych niezgodnych z danymi księgowości analitycznej do rachunku bieżącego,

A.3. Niesporządzanie raportów kasowych do operacji gotówkowych i nieprzestrzeganie zasad rozliczania zaliczek,

A.4. Prowadzenie ewidencji do konta 201 w sposób uniemożliwiający ustalenia należności i zobowiązań według poszczególnych kontrahentów,

A.5. Dokonywanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych i poniesienie wydatku niezgodnie z planem finansowym,

A.6. Gromadzenie na rachunku środka specjalnego oraz dochodów własnych środków dotyczących zwrotu kosztów za media związanych z wynajmowanym pomieszczeniem,

A.7. Nieprzestrzeganie postanowień ustawy z dnia 4.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych

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 Gimnazjum nr 7 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

Ad.1., Ad.2. Stosować postanowienia § 5, § 9 i § 26 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.08.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005 r., Nr 170, poz. 1426), nakazującego aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązującego kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Nakazuje się przestrzegać instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w niniejszym rozporządzeniu,

Ad.3. Przestrzegać zasad obrotu gotówkowego zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Minister Finansów z dnia 18.12.2001 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 2001 r. Nr 15, poz.1752 z późn. zm.),

Ad.4. Ewidencjonować wszelkie rozrachunki i roszczenia z tytułu dostaw, robót i usług zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 153, poz.1752 z późn. zm.),

Ad.5. Przestrzegać zasad klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 20.09.2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących z źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 209, poz.2132 z późn. zm.) oraz ponosić wydatki zgodnie z planem finansowym,

Ad.6. Przekazywać wpływy za media na rachunek dochodów budżetowych począwszy od 2006 roku zgodnie z art.20 ust.1 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),

Ad.7. Dokonać aktualizacji Regulaminu o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, oraz przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4.03.1994 r. przy udzielaniu świadczeń.

Zgodnie z przepisem § 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

