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, 13.02.2006 r.

PWK.0914-0003/06

Pani [redacted] Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 36
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa w Szkole Podstawowej nr 36 w Tychach przeprowadzona w dniach od 11.01.2006 r. do 20.01.2006 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Tychy nr PWK.0914-0003/06 z dnia 11.01.2006r., wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 31.01.2006r. oznaczonego sygnaturą PWK.0914-0003/06, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A1. W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od 1.01-31.01.2004 r. nie została wykazana kwota planowanych wydatków, co jest niezgodne z instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych zawartej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2001 r. Nr 24, poz. 279),

A2. Wykazanie w sprawozdaniach z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za miesiące: styczeń, październik, listopad 2004 r. danych niezgodnych z ewidencją księgową (zestawienie obrotów i sald).

A3. Poniesienie wydatku z par. 4300 „Zakup usług pozostałych", zamiast z par. 4270 „Zakup usług remontowych",

A4. Poniesienie wydatku za udział w szkoleniu dotyczącym inwentaryzacji ze środków rozdziału 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli", w sytuacji gdy szkolenie to nie miało na celu poszerzenie kompetencji przedmiotowych i pedagogicznych osoby biorącej udział w szkoleniu,

A5. Nie rozliczenie w całości zaliczki na zakup materiałów dla konserwatora, w ten sposób, że osoba dokonująca zakupu nie otrzymała zwrotu nadwyżki pomiędzy kwotą poniesionych wydatków, udokumentowanych fakturami VAT a wypłaconą zaliczką.

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 Pani [redacted] Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B1. i B2. Nakazuję przestrzegać §9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 sierpnia 2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005 r. Nr 170, poz. 1426 ze zm.), który wymaga aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązuje kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Nakazuję przestrzegać instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych zawartej w powołanym wyżej rozporządzeniu przez wpisywanie do Sprawozdania Rb-28S także kwot wydatków zaplanowanych,

B3. B4. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 209, poz. 2132),

B5. Nakazuję rozliczać zaliczki w pełnej wysokości zgodnie z przedłożonymi fakturami zakupu.

Zgodnie z zapisem § 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 04.09.2003 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