



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, 28.10.2009 r.

DUK.0914-0015/09

Pani

[REDACTED]

Dyrektor

Zespołu Szkół z Oddziałami

Integracyjnymi w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Zespole Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach w dniach od 19.08.2009 r. do 4.09.2009 r. przez [REDACTED], [REDACTED], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0015/09 z dnia 13.08.2009 r., wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 20.10.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniach z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za: wrzesień 2007 (rozdz. 80101 i 80110 § 4120), czerwiec 2008 r. (rozdz. 85401 § 4010 i 4110), luty 2008 r. (rozdz. 80101 i 80110 § 4410), wrzesień 2008 r. (rozdz. 80101 i 80110 § 4120), danych

niezgodnych z ewidencją księgową – Zestawienia obrotów i sald - za wspomniane miesiące, co jest niezgodne z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz.781 ze zm.), który nakazuje sporządzać sprawozdania rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, w sposób zgodny z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

A.2. Sfinansowanie ze środków rozdziału 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” § 4700 wydatku poniesionego na kurs społecznego inspektora pracy, pomimo, iż kurs ten w żaden sposób nie wiązał się z podniesieniem lub uzyskaniem nowych kwalifikacji w zakresie oświaty i wychowania.

A.3. Uwzględnienie w podstawie ustalenia odprawy emerytalnej błędnej kwoty, stanowiącej wynagrodzenie wypłacone w sierpniu 2008 r., w związku z nieprawidłowym ustaleniem średniego wynagrodzenia za godziny nadliczbowe za okres trzech miesięcy, co stanowi naruszenie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. z 2001 r. Nr 71, poz.737).

A.4. Uwzględnienie w podstawie ustalenia nagrody jubileuszowej wyższego niż przysługujący w dniu nabycia prawa do nagrody dodatku za wysługę lat, w wysokości która przysługiwała dopiero w miesiącu następnym, co stanowi naruszenie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 30 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. z 2001 r. Nr 128, poz. 1418).

A.5. Braki formalne w przypadku dwóch wniosków o przyznanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, złożonych w 2009 r., do których nie dołączono wymaganych w regulaminie dokumentów potwierdzających poniesione koszty leczenia, rehabilitacji.

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 [REDAKTURA], Dyrektora Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz.781 ze zm.).

B.2. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia 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 zm).

B.3. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. z 2001 r. Nr 71, poz.737).

B.4. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 30 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. z 2001 r. Nr, 128, poz. 1418).

B.5. Nakazuję przestrzegać obowiązującego jednostce regulaminu w sprawie zasad przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli oraz uchwały Nr 0150/VII/174/07 Rady Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. 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.

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.

Sc
pu

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba