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
e-mail: poczta@umtychy.pl

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

Tychy, dnia 15.09.2008 r.

DUK.0914-0012/08

Pani mgr [redacted]
Dyrektor
Zespołu Szkół Nr 7 w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Zespole Szkół nr 7 w Tychach w dniach od 02.06.2008 r. do 13.06.2008 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0012/08 z dnia 28.05.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 28.08.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących usług telefonicznych, wykonania szafek, opłaty związanej z kontrolą sanitarną, naprawy i konserwacji oraz zakupu części,

A.2. Nieprawidłowe wyliczenie i wypłacenie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla nauczycieli poprzez przyjmowanie do podstawy ich wyliczenia średniej z wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe za okres ostatnich trzech miesięcy przed miesiącem uzyskania prawa do tych świadczeń, zamiast za okres roku szkolnego,

A.3. Nieprawidłowe dokonywanie aktualizacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na koniec roku poprzez uwzględnienie faktycznej liczby emerytów i rencistów, oraz zawarcie w Regulaminie Zakładowego Funduszu

Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,

A.4. Niewłaściwe prowadzenie gospodarki kasowej tj. w sposób nieodzwierciedlający faktycznych operacji gospodarczych występujących w jednostce oraz nieprawidłowe księgowanie zwrotu wydatków i zwrotu pobranych zaliczek.

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), kieruję pod adresem Dyrektora Zespołu Szkół nr 7 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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.2. Przestrzegać obowiązujących przepisów prawa przy obliczaniu i wypłacaniu należnych świadczeń przysługujących pracownikom. Podjąć działania w celu prawidłowego wyliczenia świadczeń i dokonać ewentualnych wyrównań względnie wyegzekwować nienależnie wypłacone kwoty i odprowadzić je na dochody Gminy,

B.3. Ściśle przestrzegać ustawy z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.),

B.4. Stosować zasady gospodarki pieniężnej przyjęte w jednostce oraz 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.),

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

PREZYDENT MIASTA TYCHY

mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a