



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

DUK.0914-0011/08

Tychy, dnia 11.07.2008 r.

Pan mgr [REDACTED]
Dyrektor Gimnazjum nr 12
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Gimnazjum nr 12 w Tychach w dniach od 5.05.2008 r. do 13.05.2008 r. przez [REDACTED] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0011/08 z dnia 30.04.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 10.06.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1.** Niezgodność danych wykazanych w sprawozdaniach Rb-28S za miesiąc luty i marzec 2006 r. oraz w Rb-27S za 2006 r. z zapisami, ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego,
- A.2.** Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących napraw oraz opłat na rzecz budżetu państwa,
- A.3.** Udzielenie świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych bez zastosowania kryterium dochodowego,
- A.4.** Nieuregulowanie zasad obrotu gotówkowego stosowanego w jednostce oraz nieprawidłowe ewidencjonowanie operacji gotówkowych.

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 Gimnazjum nr 12 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. Ściśle przestrzegać ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.), oraz dokonać stosownych zmian w regulaminie.

B.4. Uregulować zasady obrotu gotówkowego i 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.) w ewidencjonowaniu operacji gotówkowych.

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