



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.0914-0003/08

Tychy, dnia 28.04.2008 r.

[REDACTED]
Dyrektor

**II Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Integracyjnymi
im. C.K. Norwida
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w II Liceum Ogólnokształcącym w Tychach w dniach od 5.02.2008 r. do 19.02.2008 r. przez [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0003/08 z dnia 4.02.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 4.04.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1.** Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących napraw, opłat za Internet oraz wydatków na krajowe podróże służbowe,
- A.2.** Nieprzestrzeganie przepisów ówczesnie obowiązującej ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez zawarcie dwóch umów na czas nieokreślony,

A.3. Poniesienie w 2007 r. wydatków na zakupy inwestycyjne przekraczających o kwotę 335,58 zł limit określony planem finansowym,

A.4. Sfinansowanie w 2007 r. wydatków dotyczących wynagrodzeń za przeprowadzone egzaminy maturalne ze środków rozdziału podstawowego 80120, a następnie dokonanie refundacji z otrzymanej dotacji celowej,

A.5. Prowadzenie akt osobowych w sposób, niechronologiczny, niekompletny oraz zamieszczanie w aktach oryginałów dokumentów,

A.6. Nieprawidłowe wyliczenie i wypłacenie:

- nagrody jubileuszowej dwóm pracownikom powodujące w jednym przypadku zaniżenie świadczenia o kwotę 52 zł, a w drugim zawyżenie o kwotę 20 zł,
- należnego wyrównania z tytułu zmiany wymiaru godzin powodujące zawyżenie wypłaty o kwotę 115,42 zł,
- nienależne wypłacenie odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela w kwocie 1.496 zł,

A.7. Nieprawidłowe dokonywanie aktualizacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na koniec roku poprzez uwzględnienie faktycznej liczby emerytów i rencistów, oraz wypłacenie świadczeń niezgodnie z obowiązującym regulaminem,

A.8. Niewłaściwe prowadzenie gospodarki kasowej tj. w sposób nieodzwierciedlający faktycznych operacji gotówkowych występujących w jednostce.

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 II Liceum Ogólnokształcącego 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 przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.),

B.3.B.4. Ściśle przestrzegać art.138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym,

B.5. Prowadzić akta osobowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r. Nr 62 poz.286),

B.6. Przestrzegać obowiązujących przepisów prawa przy wyliczaniu i wypłacaniu należnych świadczeń przysługujących pracownikom oraz podjąć działania w celu prawidłowego

wyliczenia świadczeń i wyegzekwowania nienależnie wypłaconych kwot, a uzyskany zwrot odprowadzić na dochody Gminy.

B.7. 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.), oraz wypłacać świadczenia zgodnie z obowiązującym regulaminem

B.8. 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
mgr inż. Andrzej Dzluba

kopia: a/a