TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl

Tychy, dnia 14.11.2013 r.

DUK.1711.9.2013

Pani
[redacted]
Dyrektor
Gimnazjum nr 5
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Gimnazjum nr 5 w Tychach w dniach od 21.08.2013 r. do 4.09.2013 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.9.2013 z dnia 19.08.2013 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 21.10.2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Brak czystości zapisów w ewidencji księgowej w analityce konta 130;

A.2. Uchybienie postanowieniom art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, poprzez niewypowiedzenie umów najmu, zawartych na czas nieokreślony przez poprzedniego dyrektora oraz nieuzyskanie zgody na zawarcie kolejnych umów z tym samym kontrahentem, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość.

A.3. Niebieżące ujmowanie zakupionych książek i materiałów stanowiących zbiory biblioteczne na koncie 014 oraz notebooka na koncie 011- środki trwałe.

A.4. Dokonywanie wpisu w ewidencji ilościowo – wartościowej sprzętów o wartości poniżej 500 zł, co jest niezgodne z zapisami zawartymi w polityce rachunkowości jednostki.

A.5. Niedostosowanie instrukcji dotyczącej druków ścisłego zarachowania do potrzeb jednostki oraz nieprzestrzeganie istniejących już w niej zapisów.

A.6. Nieprzekazywanie dochodów budżetowych w terminie określonym w Zarządzeniu nr 0050/269/11Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.12.2011 r.

A.7. Nieprzestrzeganie zasad obrotu gotówkowego obowiązującego w jednostce.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani [redacted] Dyrektora Gimnazjum nr 5 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Dokonując zapisów w księgach rachunkowych przestrzegać postanowień Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. z 2013 poz.289)

B.2. Ściśle przestrzegać art. 43 ust. 2. pkt. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.),

B.3. Ściśle przestrzegać art. 20 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) przy ewidencjonowaniu zdarzeń gospodarczych dotyczących przychodu składników majątku trwałego.

B.4. Przestrzegać zasad określonych w polityce rachunkowości jednostki,

B.5. Dostosować instrukcję kontroli i ewidencji druków ścisłego zarachowania do potrzeb jednostki i ściśle jej przestrzegać.

B.6. Przestrzegać zapisów zawartych w zarządzeniu nr 0050/269/11 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.12.2011 r.

B.7. Ściśle przestrzegać zapisów instrukcji kasowej regulującej obrót gotówkowy w jednostce.

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA TYCHY

mgr inż. Andrzej Dziuba