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 4.11.2013 r.

DUK.1711.10.2013

Pani
[redacted]
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 7
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Zespole Szkół nr 7 w Tychach w dniach od 21.08.2013 r. do 4.09.2013 r. przez [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy i [redacted] podinspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.10.2013 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 14.10.2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niezgodność wartości majątku trwałego wynikającego z ksiąg rachunkowych na koncie 013 z wartością składników majątkowych wykazanych w ewidencji pozostałych środków trwałych wg stanu na dzień 31.12.2012 r. oraz niebieżące ujmowanie zakupionych w 2013 r. środków trwałych na koncie 011 oraz 013,

A.2. Niedopełnienie obowiązków wynikających z art. 26. i art. 27 ustawy o rachunkowości przy przeprowadzaniu inwentaryzacji oraz uchybienie uregulowaniom zawartym w instrukcji w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

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 Zespołu Szkół nr 7 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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.2. Przeprowadzać inwentaryzację zgodnie z art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości i obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi.

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