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 2.04.2013 r.

DUK.1711.2.2013

Pan
[redacted]
Dyrektor Zespołu Szkół nr 6
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Zespole Szkół nr 6 w Tychach w dniach od 28.01.2013 r. do 8.02.2013 r. [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.2.2013 z dnia 21.01.2013 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 22.03.2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niewłaściwe klasyfikowanie wydatków dotyczących: zakupu monitorów na potrzeby pracowni komputerowej, naprawy laptopa, opłaty za dozór techniczny, odsetek od nieterminowej zapłaty zobowiązania oraz dekretowanie operacji gotówkowych i operacji związanych ze zwrotem zaliczki na rachunek bankowy niezgodnie z zasadami funkcjonowania kont.

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. Nierzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji w 2010 r. w drodze spisu z natury:

- przyjęta forma dokonywania spisu z natury przez zespół spisowy w arkuszach Excel, a następnie przekazanie ich w formie pliku osobie odpowiedzialnej za ewidencję majątku w celu dokonania wyceny spisu, nie daje gwarancji, że w spisie nie dokonano żadnych zmian,
- wycena spisu jest zgodna z wartością majątku wg stanu na dzień 31.12.2010 r., podczas gdy spis przeprowadzany był w dniach 13.12 - 17.12.2010 r., a z ksiąg inwentarzowych wynika, iż po przeprowadzeniu spisu na stan majątku szkoły wprowadzano jeszcze inne składniki majątkowe.

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 Pana [redacted] Dyrektora Zespołu Szkół nr 6 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Klasyfikować wydatki zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodowi rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.) oraz ściśle przestrzegać rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 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 (Dz. U. Nr 128, poz. 861 z późn. zm.).

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. Dokonać zmian w instrukcji inwentaryzacyjnej zapewniających rzetelność przeprowadzenie spisu z natury oraz ściśle jej przestrzegać.

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