Tychy, dnia 3.11.2015 r.

DUK.1711.12.2015

Pan

[redacted]

Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 2
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 2 w Tychach w dniach od 10.09.2015 r. do 16.09.2015 r. przez [redacted] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.12.2015 z dnia 7.09.2015 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 9.10.2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Błędy w dekretacji i klasyfikacji dokumentów księgowych:

- brak zgodności zapisów pomiędzy kontem 130 a bankiem;
- niepełna dekretacja darowizny komputera przenośnego przekazanego przez Radę Rodziców;
- niewłaściwa klasyfikacja wydatków związanych z naprawą monitoringu, dofinansowaniem do studiów podyplomowych, zakupem materiałów dydaktycznych i szkoleniowych dla Rady Pedagogicznej oraz zakupem wody mineralnej dla pracowników obsługi szkoły w ramach przepisów BHP;

A.2. Brak dokumentów potwierdzających likwidację pozostałych środków trwałych o łącznej wartości 3 504,72 zł oraz zestawu komputerowego o wartości 3 995,00 zł;

A.3. Nieprzestrzeganie procedur udzielania zamówień publicznych określonych w obowiązującym w jednostce regulaminie w zakresie organizacji w 2014 r. wyjazdu śródrocznego pn. „zielona szkoła”.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pana [redacted] Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać zapisów 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 Rzeczpospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 289), oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j. t. Dz. U. z 2014 poz. 1053 z późn. zm.);

B.2. Dokonywać operacji księgowych na podstawie dokumentów źródłowych zgodnie z art. 20 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.);

B.3. Ściśle przestrzegać zapisów regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro obowiązującego w Szkole.

Zgodnie z zapisem § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta Miasta
Zastępca Prezydenta ds. Społecznych
/-/ mgr Daria Szczepańska