



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 16.03.2015 r.

DUK.1711.2.2015

Pan
mgr [REDACTED]
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 3
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 3 w Tychach w dniach od 2.02.2015 r. r. do 6.02.2015 r. przez mgr [REDACTED] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.2.2015 z dnia 29.01.2015 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 2.03.2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych na zakup pomocy naukowych w postaci projektora Sony, głośników i telewizora TV Toshiba ponosząc wydatki w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia zamiast w § 4240 – zakup pomocy naukowych oraz dokonanie niepełnej dekretacji dokumentów dotyczących otrzymanych nieodpłatnie pozostałych środków trwałych z pominięciem kont Wn 401 – zużycie materiałów i energii i Ma 760 – pozostałe przychody operacyjne.

A.2. Uregulowanie bieżących zobowiązań jednostki w kwocie z 5.625,40 zł ze środków zapożyczonych z rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

A.3. Uchybienie postanowieniom Zarządzenia nr SP3T/0161-2/13 z 2 kwietnia 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielenia zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro oraz zawarcie w obowiązującym regulaminie pułapu wydatków przy, którym regulamin nie będzie miał zastosowanie lub będzie stosowany sporadycznie.

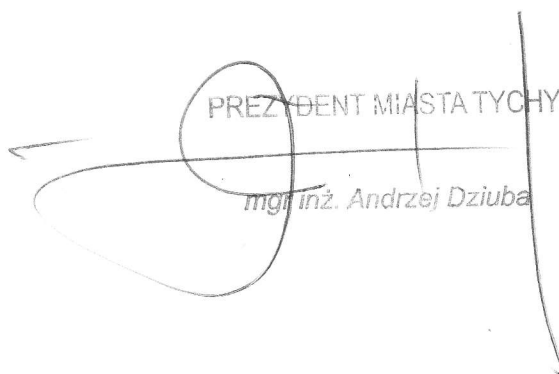
B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pana mgr [REDAKTOWANE], Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 3 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Klasyfikować wydatki zgodnie z rozporządzeniem 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 r., poz. 1053 z późn. zm.) oraz dekretować dokumenty księgowe ściśle z postanowieniami 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 (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 289).

B.2. Ściśle przestrzegać art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz. U. 2012 r. poz. 592 z późn. zm.) przy ponoszeniu wydatków z rachunku ZFŚS.

B.3. Dostosować postanowienia Zarządzenie nr SP 3T/0161-23/14 z dnia 9 października 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielenia zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w sposób powodujący na praktyczne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego przy ponoszeniu wydatków i ściśle go 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