



MIEJSKIE CENTRUM OŚWIATY
al. Piłsudskiego 12, 43-100 Tychy
tel.: (32) 323 24 00, fax: (32) 323 24 03
www.mco.tychy.pl
mco@mco.tychy.pl

Tychy, dnia 03.02.2023r.

MCO-GK.0132.1.2023

Wydział Kontroli

Urzędu Miasta w Tychach

W związku z protokołem z kontroli przeprowadzonej w dniach od 17.11.2022 r. do 16.12.2022 r. w Szkole Podstawowej nr 14 w Tychach (nr protokołu DUK.1711.11.2022) niniejszym przedstawiam uwagi do wybranych zapisów przedmiotowego protokołu.:

Pkt 4.4.

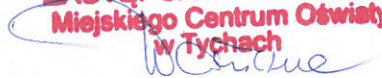
– zarzut:

W wyniku kontroli stwierdzono niezgodność danych wynikających z ksiąg rachunkowych dotyczących składników majątkowych ujętych na koncie 011 z księgą inwentarzową dotyczącą środków trwałych prowadzoną w systemie Wzja Net na 31.12.2021 r., tj. w księgach rachunkowych 2021r. ujęto przyjęty na stan środków trwałych ogród botaniczno-edukacyjny o wartości 74 875 zł na podstawie dowodu z dnia 31.12.2021r. a w księgach inwentarzowych ujęto dopiero w 2022 r. Dowód OT sporządzono na podstawie dowodu PT nr 4/2021 z 24.06.2021 r.

W księgach inwentarzowych w/w środek trwały został wprowadzony w roku 2022, ale pod datą 31.12.2021 r. Do kontroli przedstawiono niewłaściwy wydruk - z dn. 09.02.2022 r., a powinien być z dnia 17.02.2022 r.

W dniu 14 lutego 2022 r. Miejskie Centrum Oświaty w Tychach otrzymało z Wydziału Księgowości UM Tychy wykaz dokumentów PT przekazanych w roku 2021 do jednostek oświatowych. Po porównaniu danych z dokumentami otrzymanymi z obsługiwanych placówek okazało się, że SP14 nie przekazało do MCO dowodu PT nr 4/2021 z 24.06.2021r. Po dostarczeniu przez szkołę zaległych dokumentów, pod datą 31.12.2021 r, wartość środka trwałego została ujęta w księgach rachunkowych, a środek trwały wprowadzony do księgi inwentarzowej.

W załączeniu wykaz mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2021 r. wygenerowany z systemu Wizja Net i podpisany elektronicznie w dn. 17.02.2022 r. przez osobę odpowiedzialną za ewidencję w księgach inwentarzowych.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Miejskiego Centrum Oświaty
w Tychach

mgr Iwona Dańczura

TYCHY ✓ DOBRE MIEJSCE

Wykaz mienia komunalnego według stanu na dzień od 01.01.2021 do 31.12.2021

Rodzaj raportu	Z uwzględnieniem umorzenia wg realizacji
Placówki	SP014
Pomijanie zerowych pozycji	tak

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa, charakterystyka identyfikująca środek trwały	Wartość początkowa	Nabycie	Zbyt (w tym likwidacja)	Korekta	Wartość brutto	Umorzenie następująco	Umorzenie w okresie	Wartość netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	SP014/0-03-030-00002	Grunt - Działka nr 663/49	8 282,05	0,00	0,00	0,00	8 282,05	0,00	0,00	8 282,05
2.	SP014/0-03-032-00001	Wartość gruntu	1 853 018,55	0,00	0,00	0,00	1 853 018,55	0,00	0,00	1 853 018,55
Razem 0 GRUNTY			1 861 300,60	0,00	0,00	0,00	1 861 300,60	0,00	0,00	1 861 300,60
3.	SP014/1-10-107-00001	Wartość budynku	837 231,50	0,00	0,00	0,00	837 231,50	834 485,66	20 930,79	2 745,84
4.	SP014/1-10-107-00002	Wartość ogrodzenia	34 944,55	0,00	0,00	0,00	34 944,55	34 944,55	0,00	0,00
5.	SP014/1-10-107-00003	Wartość placu	18 037,71	0,00	0,00	0,00	18 037,71	18 037,71	0,00	0,00
6.	SP014/1-10-107-00004	Ogród botaniczno - edukacyjny	0,00	74 875,00	0,00	0,00	74 875,00	935,94	935,94	73 939,06
Razem 1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO			890 213,76	74 875,00	0,00	0,00	965 088,76	888 403,86	21 866,73	76 684,90
7.	SP014/2-29-290-00001	Boisko	500 202,41	0,00	0,00	0,00	500 202,41	163 607,98	12 505,06	336 594,43
Razem 2 OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ			500 202,41	0,00	0,00	0,00	500 202,41	163 607,98	12 505,06	336 594,43
8.	SP014/4-48-487-00001	Drukarka HP 1150	1 250,00	0,00	0,00	0,00	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00
9.	SP014/4-48-487-00005	Zestaw komputerowy I	4 052,84	0,00	4 052,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	SP014/4-48-487-00006	Komputer notebook	3 739,20	0,00	3 739,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	SP014/4-48-487-00007	Komputer ultrabook	3 858,00	0,00	0,00	0,00	3 858,00	3 858,00	0,00	0,00
12.	SP014/4-48-487-00008	Notebook	3 899,97	0,00	0,00	0,00	3 899,97	3 899,97	0,00	0,00
13.	SP014/4-48-487-00009	Serwer z systemem operacyjnym	15 579,00	0,00	0,00	0,00	15 579,00	14 021,10	4 673,70	1 557,90
Razem 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA			32 379,01	0,00	7 792,04	0,00	24 586,97	23 029,07	4 673,70	1 557,90
14.	SP014/5-57-578-00002	Zmywarka	5 602,24	0,00	0,00	0,00	5 602,24	5 602,24	0,00	0,00
Razem 5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE			5 602,24	0,00	0,00	0,00	5 602,24	5 602,24	0,00	0,00
15.	SP014/6-62-623-00002	Monitoring	32 171,56	0,00	0,00	0,00	32 171,56	11 528,16	3 217,16	20 643,40
16.	SP014/6-62-624-00003	Alarm	20 251,55	0,00	0,00	0,00	20 251,55	7 256,82	2 025,16	12 994,73
17.	SP014/6-66-665-00001	Zestaw sprzętu nagłośniowego	14 436,28	0,00	0,00	0,00	14 436,28	14 436,28	0,00	0,00
Razem 6 URZĄDZENIA TECHNICZNE			66 859,39	0,00	0,00	0,00	66 859,39	33 221,26	5 242,32	33 638,13
18.	SP014/8-80-803-00001	Kserokopiarka Develop 1650D	4 830,99	0,00	4 830,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	SP014/8-80-809-00002	kserokopiarka DEVELOP	4 861,70	0,00	0,00	0,00	4 861,70	4 861,70	0,00	0,00
20.	SP014/8-80-809-00003	Urządzenie wielofunkcyjne Sharp AR 5623 N	6 942,00	0,00	0,00	0,00	6 942,00	6 942,00	0,00	0,00

17.02.2022

L.p.	Numer inwentarzowy	Nazwa, charakterystyka identyfikująca środek trwały	Wartość początkowa	Nabycie	Zbyt (w tym likwidacja)	Korekta	Wartość brutto	Umorzenie następujące	Umorzenie w okresie	Wartość netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21.	SP014/8-80-809-00004	Piac zabaw dla dzieci z klas I-III	94 678,00	0,00	0,00	0,00	94 678,00	56 806,80	18 935,60	37 871,20
Razem 8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			111 312,69	0,00	4 830,99	0,00	106 481,70	68 610,50	18 935,60	37 871,20
RAZEM:			3 467 870,10	74 875,00	12 623,03	0,00	3 530 122,07	1 182 474,91	63 223,41	2 347 647,16

Podpis jest
prawidłowy
Dokument
Przebieg
Data: 2022.08.17
13:10:57 CET

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Paulina Zych
Data: 2022.08.17 14:06:49 CET