TYCHY

PREZYDENT MIASTA TYCHY
ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy
tel./fax +48 32 227-32-18
tel./fax +48 32 227-20-21
fax +48 32 227-42-48
www.umtychy.pl
e-mail: poczta@umtychy.pl
Urząd Miasta Tychy posiada certyfikat systemu jakości ISO 9001:2000 wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji

Tychy, dnia 30.12.2005 r.

PWK.0914-5-24-231/05

Dyrektor
III Liceum Ogólnokształcącego
w Tychach

[redacted]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola III Liceum Ogólnokształcącego w Tychach przeprowadzona w dniach od 06.12.2005 r. do 15.12.2005 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 23.12.2005 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-3-27-225/05, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonywanie wydatków przekraczających limit określony w planie finansowym jednostki,

A.2. Wykazanie w sprawozdaniach danych niezgodnych z danymi wynikającymi z dokumentacji źródłowej,

A.3. Nieprzestrzeganie instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych przez nie wpisanie do Sprawozdania Rb-28S za miesiąc styczeń 2004 r. kwot zaplanowanych wydatków z równoczesnym wpisaniem kwot wydatków wykonanych,

A.4. Niezachowanie zasady czystości obrotów na koncie 130,

A.5. Nieprzestrzeganie postanowień art.142 ust.1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych,
A.6. Niedokonanie zmiany planu w zakresie przychodów środka specjalnego, co skutkowało przekroczeniem planu przychodów w ramach niektórych paragrafów,
A.7. Nierzetelne prowadzenie dokumentacji związanej z umowami najmu i dzierżawy zawieranych w ramach rachunku środka specjalnego i dochodów własnych,
A.8. Zawarcie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz z ustawą z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela w części dotyczącej ustalania odpisu na ZFŚS i udzielanie świadczeń niezgodnie z obowiązującym regulaminem,

B. Stosownie do postanowienia przepisu art. 127 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora III Liceum Ogólnokształcącego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

Ad.1. Ściśle przestrzegać art. 92 pkt 3 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późn. zm.) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny,
Ad.2., Ad.3. Przestrzegać § 9 ust 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.08.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005. Nr 170, poz. 1426), którego postanowienia nakazują aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązują kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz treści § 8 ust.2 pkt 1 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w niniejszym rozporządzeniu,
Ad.4. Stosować zasady ewidencjonowania zapisów na koncie 130 określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 153 poz.1752)
Ad.5. Bezwzględnie przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.),
Ad.6. Stosować postanowienia art. 26 ust.2 pkt 1 i ust.3 ustawy o finansach publicznych,
Ad.7. Ściśle przestrzegać zasad wyrażonych w ustawie z dnia 23.04.1964 r. Kodeks Cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.) dotyczących zawierania umów cywilnoprawnych, oraz

przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.),

Ad.8. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i udzielać świadczeń zgodnie z regulaminem,

Zgodnie z przepisem § 18 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 4 września 2003 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

