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

PWK.0914-5-21-217/05

Tychy, dnia 20.12.2005 r.

Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1 w Tychach

[redacted]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Zespołu Szkół nr 1 w Tychach przeprowadzona w dniach od 17.10.2005 r. do 31.10.2005 r. przez [redacted] Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz mgr [redacted] nspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli Zespołu Szkół nr 1 w Tychach z dnia 30.11.2005 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-3-24-204/05, 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 przepisów ustawy o zamówień publicznych poprzez m.in.:

- niedokonanie określenia wartości szacunkowej zamówienia,
- zawarcie umowy, z realizacją której wiązały się wydatki przekraczające 6.000 euro bez przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne,
- podpisanie aneksu przedłużającego okres obowiązywania umowy, która pierwotnie została zawarta na okres 3 lat,
- pobranie od oferenta opłaty za specyfikację istotnych warunków zamówienia w wysokości niezgodnej z art.42 ust.2 ustawy z dnia 29.01.2004 r.,
- poniesienie wydatków w związku z realizacją umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne w kwocie wyższej niż wynikało z zawartej umowy.

A.6. Nieterminowe rozliczanie zaliczek pobieranych przez pracowników ,

A.7. Poniesienie wydatków które nie zostały przewidziane w planie finansowym środka specjalnego,

A.8. Zawarcie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 4.03.1994 r. oraz ustawą z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela,

A.9. Dokonanie wydatków ze środka specjalnego stanowiących wypłatę wynagrodzeń na podstawie umów zleceń, które nie zostały podpisane przez zleceniodawcę,

A.10. Nieprzestrzeganie zasad obliczania wynagrodzeń dla Przewodniczącego Państwowej Komisji Egzaminacyjnej za przeprowadzone egzaminy eksternistyczne określonych w Regulaminie obowiązującym od dnia 11.10.2004 r. dotyczącym wynagradzania członków Państwowej Komisji Egzaminacyjnej powołanej do przeprowadzania egzaminów eksternistycznych z zakresu Liceum Ogólnokształcącego dla dorosłych.

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 Zespołu Szkół nr 1 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 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. Dokonywać terminowego rozliczania zaliczek,

Ad.7. Stosować postanowienia art.26 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych,

Ad.8. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ad.9. Bezwzględnie przestrzegać postanowień wyrażonych w ustawie z dnia 23.04.1964 r. Kodeks Cywilny dotyczących zawierania umów cywilnoprawnych,

Ad.10. Przestrzegać zasad wyrażonych w Regulaminie dotyczącym wynagradzania członków Państwowej Komisji Egzaminacyjnej powołanej do przeprowadzania egzaminów eksternistycznych z zakresu Liceum Ogólnokształcącego dla dorosłych, ze szczególnym uwzględnieniem zasad dotyczących sposobu obliczenia wynagrodzenia dla Przewodniczącego Państwowej Komisji Egzaminacyjnej.

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

