



PREZYDENT MIASTA TYCHY

ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax +48 0-32-776-33-33
tel./fax +48 0-32-776-32-09
fax +48 0-32-776-33-44

www.umtychy.pl
e-mail: prezydent@umtychy.pl

Urząd Miasta Tychy posiada
certyfikat systemu jakości
ISO 9001:2000
wydany przez
Polskie Centrum
Badań i Certyfikacji



Miasto Tychy otrzymało tytuł
"Profesjonalna Gmina
Przyjazna Inwestorom"
w rankingu
organizowanym przez
Fundację Rozwoju
Demokracji Lokalnej



Urząd Miasta Tychy
uczestniczy w programie
"Przejrzysta Polska"

Tychy, 28.12.2007 r.

DUK.0914-0024/07

**Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego
im. Leona Kruczkowskiego
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w I Liceum Ogólnokształcącym im. Leona Kruczkowskiego w Tychach w dniach od 5.11.2007 r. do 20.11.2007 r. przez [REDACTED] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie uchwały Rady Miasta Tychy z dnia 28.06.2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 r. oraz upoważnienia nr DUK.0914-0024/07 z dnia 30.10.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Brak w dokumencie nazwanym Procedura naboru na wolne stanowiska urzędnicze zapisu o obowiązku publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o naborze, listy kandydatów oraz wyników naboru, wynikającym z art. 3a-3d ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 593 ze zm.);

A.2. Przyznanie w przypadku jednej osoby dodatku motywacyjnego mimo, że osoba ta nie przepracowała efektywnie całego semestru, który to wymóg przewiduje obowiązujący w jednostce regulamin przyznawania dodatku motywacyjnego;

A.3. Sporządzanie sprawozdań z wykonania wydatków budżetowych Rb-28S, w części dotyczącej wydatkowania środków pomocowych uzyskanych w ramach programów Sokrates na podstawie danych księgowości analitycznej do konta 228 „Rozliczenie dochodów ze środków funduszy pomocowych”, a nie do konta 137 „Rachunki środków funduszy pomocowych”;

A.4. Dokonanie korekty planowanego odpisu na fundusz socjalny w trakcie roku, mimo iż art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. nr 97, poz. 674 ze zm.) nakazuje dokonywać takiej korekty na koniec roku;

A.5. Dofinansowanie z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kosztów organizacji wycieczki dla każdego pracownika w takiej samej wysokości, co stanowi naruszenie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.);

A.6. Sfinansowanie ze środków funduszu socjalnego spotkania integracyjnego z pracownikami, co nie mieści się w zakresie działalności socjalnej, o której mowa w art. 2 pkt 1 ustawy o zakładowym o funduszu świadczeń socjalnych, podlegającej dofinansowaniu z funduszu socjalnego;

A.7. Wypłata w jednym przypadku dofinansowania do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie w kwocie o 100 zł wyższej niż kwota przyznana przez Komisję Socjalną, na podstawie złożonego wniosku;

A.8. Pobranie podatku dochodowego od osób fizycznych od świadczeń rzeczowych sfinansowanych w całości z zakładowego funduszu świadczeń w postaci biletów do teatru, chociaż świadczenia te wolne są od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 67 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych;

A.9. Ujęcie na paragrafie 4300 „Zakup usług pozostałych” wydatków na konserwację kserokopiarki, podczas, gdy rozporządzenie w sprawie klasyfikacji budżetowej, nakazuje ujmować te wydatki na §4270 „Zakup usług remontowych”;

A.10. Zakup podręczników, książek i czasopism do biblioteki szkolnej oraz zestawu PH-metrycznego ze środków §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, zamiast §4240 „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek”;

A.11. Poniesienie wydatku ze środków §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” na utrzymanie oraz aktualizację danych w katalogu szkolnictwa, mimo iż wydatek ten należało ująć na §4300 „Zakup usług pozostałych”;

A.12. Zakup aktualizacji programu komputerowego ze środków §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, zamiast §4750 „Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji” lub gdy wydatek ten obejmuje faktycznie jedynie koszt instalacji aktualizacji, na §4300 „Zakup usług pozostałych”;

A.13. Nieprawidłowości przy nadawaniu oznaczenia arkuszom spisu z natury.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Pani [REDAKTOWANE] Dyrektora I Liceum Ogólnokształcącego im. Leona Kruczkowskiego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję dostosować regulacje dotyczące naboru na wolne stanowisko urzędnicze do wymogów określonych w ustawie z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 593 ze zm.);

B.2. Nakazuję przestrzegać obowiązującego w jednostce regulaminu przyznawania dodatku motywacyjnego;

B.3. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia z dnia 28 lipca 2006 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 2006 r. nr 142, poz. 1020 ze zm.);

B.4. Nakazuje przestrzegać przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. nr 97, poz. 674 ze zm.);

B.5-B.7. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.);

B.8. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. nr 14, poz. 176 ze zm.);

B.9.-B.12. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 209, poz. 2132 ze zm.);

B.13. Nakazuję dochować należytej staranności przy korzystaniu z druków ścisłego zarachowania.

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

kopia: a/a


PREZYDENT MIASTA
mgr inż. Andrzej Dziuba