



PREZYDENT MIASTA TYCHY

ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax: +48 0-32-778-33-33
tel./fax: +48 0-32-778-32-00
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, dnia 15.01.2007 r.

PWK.0914-0028/06

Pani [REDACTED]

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach przeprowadzona w dniach od 23.11.2006 r. do 01.12.2006 r. przez [REDACTED] oraz [REDACTED] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach z dnia 20.12.2006 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-0028/06, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniach Rb-28S za 2005 roku i za styczeń 2006 roku danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego,

A.2. Dokonywanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących szkolenia nauczycieli oraz remontu i zakupu części zamiennych,

A.3. Nieprzestrzeganie zasad ewidencjonowania operacji gotówkowych dotyczących błędnego księgowania zwrotu zaliczek oraz nieprawidłowego sporządzania dokumentów kasowych,

A.4. Nieprzestrzeganie postanowień ustawy z dnia 4.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zawarcie w regulaminie ZFŚS zapisów niezgodnych z obowiązującymi przepisami,

A.5. Nieprawidłowa dekretacja należności uzyskanych w ramach dochodów własnych,

A.6. Nieprawidłowe udokumentowanie otrzymanej darowizny w ramach dochodów własnych,

A.7. Zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych o wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowej wpłaty.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Stosować postanowienia § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz. 781), nakazującego aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,

B.2. Prawidłowo dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.),

B.3., B.6. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.),

B.4. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, oraz przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4.03.1994 r. przy udzielaniu świadczeń,

B.5. Dokonywać prawidłowej dekretacji i ewidencji należności uzyskanych w ramach dochodów własnych zgodnie z Rozporządzeniem Minister Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.).

B.7. Przestrzegać przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726).

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 lutego 2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem



PREZYSTY MIASTA
mgr inż. Andrzej Dziuba