TYCHY

# 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

PRZEJRZYSTA POLSKA
Urząd Miasta Tychy uczestniczy w programie "**Przejrzysta Polska**"

DUK.0914-0019/07

Tychy, dnia 15.10.2007 r.

[redacted]
**Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 6**
**w Tychach**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Szkole Podstawowej Nr 6 w Tychach w dniach od 22.08.2007 r. do 31.08.2007 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0019/07 z dnia 17.08.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 02.10.2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

**A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:**

**A.1.** Brak czystości zapisów w ewidencji księgowej w analityce konta 130 za 2007 r.

**A.2.** Niezgodności danych w sprawozdaniach Rb-28S z zestawieniem obrotów i sald za luty i październik 2005 r.

**A.3**. Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących konserwacji kserokopiarki, zakupu aktualizacji programu komputerowego.

**A.4.** Nie zachowanie zasady zaciągania zobowiązań do wysokości wynikającej z planu wydatków oraz do wysokości umożliwiającej prawidłowe i terminowe dokonanie wydatków publicznych.

**A.5**. Poniesienie wydatków na zakupy inwestycyjne w 2006 r. przekraczające plan wydatków.

**A.6.** Prowadzenie gospodarki kasowej w sposób nie zapewniający należytej kontroli finansowej.

**A.7.** Udzielenie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej.

**A.8.** Nieprzestrzeganie przepisów ówcześnie obowiązującej ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy Prawo zamówień publicznych.

**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), kieruję pod adresem Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 6 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**

**B.1**. Przestrzegać postanowień Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

**B.2.** 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 oraz sporządzać sprawozdania zgodnie z Instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego stanowiącą załącznik nr 34 do niniejszego rozporządzenia.

**B.3.** Przestrzegać zasad 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 z źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107 poz. 726).

**B.4.** Przestrzegać postanowień art. 36 ust. ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 ze zm.).

**B.5.** Ściśle przestrzegać art.138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym.

**B.6.** Uregulować gospodarkę kasową w celu zapewnienia należytej kontroli finansowej.

**B.7.** Każdorazowo przy udzielaniu świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych brać pod uwagę sytuację życiową, rodzinną i materialną osoby ubiegającej się o takie świadczenie zgodnie z ustawą z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.).

**B.8.** Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz.1163 ze zm.).

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

PREZYDENT MIASTA

mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a