



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 9001:2001
wydany przez
Polskie Centrum
Badań i Certyfikacji

Tychy, dnia 10.11.2005 r.

PWK.0914-5-19-188/05

Pan [REDACTED]
Dyrektor II Liceum
Ogólnokształcącego
im. C. K. Norwida
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa w II Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Integracyjnymi im. C. K. Norwida w Tychach w dniach od 24.08.2005 r. do 7.09.2005r. przeprowadzona przez [REDACTED] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-2-24-156/05 z dnia 23.08.2005r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała nieprawidłowości w zakresie stosowania przepisów prawa, które zostały zawarte w protokole kontroli II Liceum Ogólnokształcącego im. C. K. Norwida w Tychach z dnia 21.10.2005r. oznaczonego sygnaturą PWK. 0914-3-21-177/05, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najważniejsze uchybienia należy uznać:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 31.01.2004 r. w planie wydatków we wszystkich pozycjach kwoty 0 zł, a w wydatkach wykonanych kwot zgodne z danymi księgowymi, co jest niezgodne

z instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych dotyczącą sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego,

A.2. Zaksięgowanie na karcie kontowej 130-801-80120-4210 – materiały i wyposażenie - licea ogólnokształcące zakupu książek i czasopism przeznaczonych do biblioteki szkolnej, które powinny być zaksięgowane na paragrafie 4240 „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” oraz ujęcie wydatków na zakup materiałów wykorzystywanych przy remoncie lub modernizacji na par. 4270 „Zakup usług remontowych”, zamiast na paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”,

A.3. Wypłacanie i pobieranie przez tą samą osobę zaliczek na zakup materiałów i wyposażenia, co stanowi naruszenie zasad gospodarki kasowej,

A.4. Dofinansowanie kursów wspomagających dla nauczycieli nie na podstawie kryterium socjalnego lecz kosztu kursu, oraz dofinansowanie kosztów wycieczki dla każdego pracownika w takiej samej wysokości, co stanowi naruszenie art. 8. ust. 1 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.),

A.5. Dofinansowanie do paczek świątecznych oraz zakup dystrybutorów i wody mineralnej ze środków ZFSS, co wykracza poza katalog świadczeń socjalnych, określony w cytowanej ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,

A.6. Brak korekty wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na koniec roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli i pracowników, co stanowi naruszenie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003 r. Nr 118, poz. 1112 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. Nr 43, poz. 168 ze zm.),

A.7. Pobieranie w ramach środka specjalnego w 2004 r. dochodów z najmu powierzchni handlowej, sali gimnastycznej oraz powierzchni reklamowej, mimo iż takiego źródła finansowania nie przewidywała obowiązująca wówczas uchwała Rady Miasta Tychy nr 263/99 oraz nr 0150/XV/282/2003 dotycząca środka specjalnego,

B. Stosownie do postanowień art. 127 ustawy z dnia 29 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r., Nr 15, poz. 148 ze zm.), kieruję pod adresem Pana [REDAKTOWANO] Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. C. K. Norwida w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

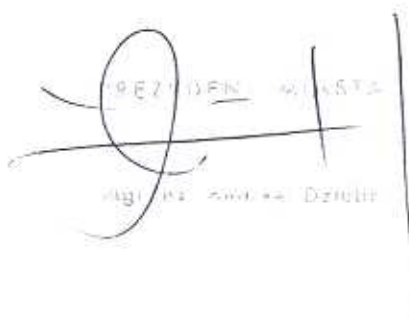
B.1. Nakazuję przestrzegać instrukcji sporządzania sprawozdań finansowych zawartej w rozporządzeniu z dnia 19 sierpnia 2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005 r. Nr 170, poz. 1426 ze zm.),

B.2. 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),

B.3. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz Karty nauczyciela w zakresie korekty odpisu na ZFŚS.

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,



PREZIDENT MIASTA
MAG. RZ. KONTROLI