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
e-mail:poczta@umtychy.pl

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

DUK.0914-0024/09

Tychy, dnia 04.01.2010 r.

Pani
[redacted]
Dyrektor
Przedszkola nr 29
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Przedszkolu nr 29 w Tychach w dniach od 15.10.2009 r. do 5.11.2009 r. przez [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/09 z dnia 12.10.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 22.12.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Prowadzenie i ewidencjonowanie obrotu gotówkowego niezgodnie z obowiązującą w jednostce instrukcją kasową oraz rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz.1020),

A.2. Uchybienie przepisom o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,

A.3. Sporządzanie wykazów godzin ponadwymiarowych i z tytułu doraźnych zastępstw nieodzwierciedlających stanu faktycznego oraz wypłacanie wynagrodzeń za niezrealizowane godziny ponadwymiarowe.

B. Stosownie do postanowień 247 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 157, poz. 1240), kieruję pod adresem Dyrektora Przedszkola nr 29 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Stosować zasady gospodarki kasowej przyjęte w jednostce oraz przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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.2. Ściśle przestrzegać ustawy z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.), oraz dokonać zmian w regulaminie ZFŚS,

B.3. Wypłacać wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i z tytułu doraźnych zastępstw zgodnie z art. 39 ust.4 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela (j.t. Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 z późn. 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 TYCHY

mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a