



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

Tychy, dnia 04.01.2010 r.

DUK.0914-0020/09

Pani

Dyrektor

Przedszkola nr 12

w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Przedszkolu nr 12 w Tychach w dniach od 15.10.2009 r. do 5.11.2009 r. przez [REDAKTOWANO] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDAKTOWANO] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0020/09 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 3.12.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Przekroczenie planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego w paragrafie 4260,

A.2. Wypłacenie dwóch nagród jubileuszowych w nieprawidłowym terminie,

A.3. 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),

B. Stosownie do postanowień art. 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 12 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ponosić wydatki do wysokości wynikającej z planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego,

B.2. Przed wypłaceniem nagrody jubileuszowej dokładnie ustalić termin w jakim pracownik nabywa do niej prawo,

B.3. 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.).

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 TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba