



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 23.12.2009 r.

DUK.0914-0018/09

Pani

[REDACTED]

Dyrektor

Przedszkola nr 8

w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Przedszkolu nr 8 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.0914-0018/09 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. Nieterminowe uregulowanie zobowiązania,

A.2. Nieprzestrzeganie przepisów ówczesnie obowiązującej ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez zawarcie umowy na czas nieokreślony,

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),

A.4. Uchybienie przepisom o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,

A.5. Sporządzanie wykazów godzin nadwymiarowych i z tytułu doraźnych zastępstw nieodzwierciedlających stanu faktycznego oraz wypłacanie wynagrodzeń za niezrealizowane godziny nadwymiarowe.

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 późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Przedszkola nr 8 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać art. 35 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),),

B.2. Stosować przepisy ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 r. Nr 223, poz. 1655),

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.),

B.4. 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.5. Wypłacać wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe 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

kopia: a/a

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba