



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl

Tychy, dnia 15.05.2014 r.

DUK.1711.4.2014

Pan



Dyrektor

Szkoły Podstawowej nr 1
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 1 w Tychach w dniach od 25.03.2014 r. do 8.04.2014 r. przez [redacted] i [redacted] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.4.2014 z dnia 21.03.2014 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 28.04.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1.** Błędne ewidencjonowanie wydatków w rozdziałach i paragrafach np.: nagrody i materiały dotyczące imprez międzyszkolnych należy klasyfikować w rozdziale 80195, a pomoce naukowe i dydaktyczne w § 4240;
- A.2.** Niedostosowanie instrukcji dotyczącej druków ścisłego zachowania do potrzeb jednostki poprzez brak ewidencji kwitariuszy przychodowych;
- A.3.** Nierzetelne dokonywanie inwentaryzacji majątku trwałego np. niewykazanie środków trwałych znajdujących się na stanie jednostki w dniu przeprowadzenia inwentaryzacji tj. szafa i notebooki;

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem

Pana [REDACTED] Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Klasyfikować wydatki zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.);

B.2. Dostosować instrukcję kontroli i ewidencji druków ścisłego zarachowania do potrzeb jednostki;

B.3. Przeprowadzać inwentaryzację zgodnie z art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330);

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba