TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GMINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy, dnia 18.09.2017 r.

DUK.1711.6.2017

Pan
mgr [redacted]
Dyrektor
Sportowej Szkoły Podstawowej nr 19
im. [redacted] **w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Zespole Szkół Sportowych w Tychach w dniach od 10.05.2017 r. do 9.06.2017 r. przez mgr [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień odpowiednio nr 0052.1/131/2017; nr 0052.1/132/17 z dnia 5.05.2017 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 05.09.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Uchybienie postanowieniom art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) poprzez nieprzestrzeganie obowiązującego w jednostce Regulaminu udzielania zamówień publicznych do kwoty nieprzekraczającej równowartości 30 000 euro przy zakupie środków czystości oraz wyłączenia zakupu artykułów żywnościowych z przedmiotowego Regulaminu,

A.2. Dokonanie klasyfikacji budżetowej wydatków dotyczących zakupu wody dla pracowników przysługującej na podstawie Kodeksu pracy niewłaściwie, przez cały rok do wydatków § 3020

A.3. Niedopełnienie obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 2147 z późn. zm.) w zakresie informowania o zawartych umowach najmu oraz uzyskania zgody Prezydenta do zawarcia kolejnych umów najmu.

A.4. W zakresie przeprowadzonej inwentaryzacji:

- niedokonanie spisu z natury środków trwałych,
- zastosowanie nieprawidłowej metody inwentaryzacji w zakresie gruntów i wartości niematerialnych i prawnych,
- przeprowadzenie likwidacji składników majątkowych podczas spisu z natury,
- nierzetelne przeniesienie do systemu składników majątkowych ilości składników majątkowych ustalonych i odnotowanych w arkuszach spisu w celu uzgodnienia stanu faktycznego ze stanem księgowym.

[redacted] do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) kieruję pod adresem Pana mgr [redacted], Dyrektora Sportowej Szkoły Podstawowej nr 19 im. [redacted] następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ponosić wydatki zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) poprzez objęcie regulaminem zamówień publicznych wszystkich wydatków bez zastosowania wyłączeń w zakresie zakupu żywności i ściśle go przestrzegać.

B.2. Dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych 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 (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.),

B.3. Ściśle przestrzegać obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 2147 z późn. zm.) w zakresie informowania o zawartych umowach najmu oraz uzyskania zgody Prezydenta do zawarcia kolejnych umowy najmu.

B.4. Przestrzegać Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 3 do zarządzenia nr 021/1/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 2.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Wobec innych stwierdzonych w protokole nieprawidłowości nie formułuje się wniosków pokontrolnych z uwagi na przejęcie obowiązków w zakresie obsługi finansowo – księgowej jednostki od dnia 1.01.2017 r. przez Miejskie Centrum Oświaty.

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA TYCHY

/-/ mgr inż. [redacted]