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.1711.4.2017

Pani
mgr [redacted] - Kloc
Dyrektor
II Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Integracyjnymi
im. C.K. Norwida w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w II Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Integracyjnymi im. C.K. Norwida w Tychach w dniach od 10.05.2017 r. do 9.06.2017 r. przez mgr [redacted] oraz mgr [redacted], inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień, odpowiednio nr 0052.1/130/17 oraz 0052.1/129/17 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 31.08.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonanie niewłaściwej klasyfikacji budżetowej niektórych wydatków oraz dochodów w latach 2015 oraz 2016, np. dotyczących zakwalifikowania opłat za udostępniane materiały państwowego zasobu geodezyjnego do § 4210, za uproszczony wypis z rejestru gruntów do § 4300, za dozór techniczny do § 4300, z tytułu opłaty abonamentowej programu QNT do § 4210, za konserwację platformy schodowej do § 4300, legalizację i wymianę proszku w gaśnicy do § 4210, zwrot kosztów zastępstwa prawnego do § 0970.

A.2. Niedokonanie spisu z natury środków trwałych, tj. budynku, boiska, ogrodzenia,

kotłów, gazomierza oraz dokonywanie poprawek na arkuszach spisu z natury bez podpisu członka zespołu spisowego.

A.3. Nieuwzględnienie w Regulaminie Zamówień Publicznych wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy dotyczących trybu postępowania w przypadku udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej, stanowiącej równowartość kwot od 6 000 do 30 000 euro, do czego jednostka została zobligowana pismem Miejskiego Zarządu Oświaty z dnia 19.09.2014 r.

A.4. Nieumieszczenie na dowodzie księgowym wewnętrznym, tj. rozliczeniu zaliczki, podpisu stwierdzającego zatwierdzenie do wypłaty.

A.5. Wyposażanie pracowników w odzież niewyszczególnioną w obowiązującej tabeli ewidencji odzieży i obuwia roboczego obowiązującą od 1.01.2016 r. oraz niestosowanie jednorodnych zasad w wyposażaniu w odzież pracowników zatrudnionych na stanowisku woźnego oraz nauczyciela wychowania fizycznego.

B. Stosownie 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 Pani mg [redacted], Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Integracyjnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. 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 (tj. Dz. U. z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.).

B.2. Prawidłowo przeprowadzać inwentaryzację w formie spisu z natury oraz prawidłowo wypełniać oraz poprawnie dokonywać korekt na arkuszach spisu z natury zgodnie z zarządzeniem nr 021/1/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 2.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

B.3. Wprowadzić zmiany do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro pozwalające na praktyczne i obiektywne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego z uwzględnieniem wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy.

B.4. Ściśle przestrzegać zarządzenia nr 021/4/2017 Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach i w jednostkach obsługiwanych.

B.5. Ściśle przestrzegać unormowań wewnętrznych dotyczących wartości przydziału odzieży oraz stosować jednorodne zasady jej przydziału.

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.

Z up. Prezydenta Miasta
Zastępca Prezydenta ds. Społecznych
/-/ mgr [redacted]