

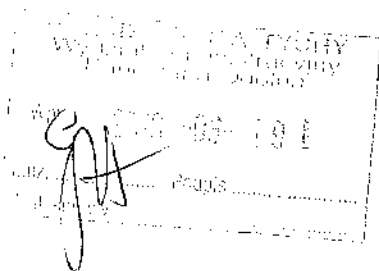


III Liceum Ogólnokształcące
im. Stanisława Wyspiańskiego w Tychach
ul. Elfów 62, tel./fax 32 227 36 33

III LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Stanisława Wyspiańskiego
43-100 TYCHY, ul. Elfów 62
tel./fax 32 227-36-33 Regon 271077828
NIP 646-23-71-308
-2-

Tychy, dnia 15.03.2019r.

IIILO/OŚW.../103/2019



Szanowna Pani

Naczelnik

Wydział Kontroli Urzędu Miasta Tychy

Dot.: wyjaśnienia do treści protokołu nr DUK.1711.14.2018

Poniżej zamieszczam wyjaśnienia do uwag zawartych w protokole pokontrolnym.

I. Dotyczy uwag zawartych w punkcie 4.2

1. Opis faktur i kwalifikacji wydatku.

Informuję, że Dyrektor poprawnie zakwalifikował wydatki dla faktur o numerze 568/2018 i 1049/2018.

2. Zaciągnięcie zobowiązania bez planu finansowego.

Ze względu na organizację konkursu oraz brak środków, o które Dyrektor wnioskował podczas planowania budżetu na 2018 rok Dyrektor był zmuszony dokonać przesunięć w planie. Wniosek o przesunięcie w planie został zgłoszony w programie PABS w dniu 02.03.2018r., złożony do działu budżetu MCO w dniu 14.03.2018r. Zakup udokumentowany fakturami nr 164/2018, Ks021/11/2018 oraz FA/000105/03/2018, które były ściśle związane z organizacją konkursu, został zatwierdzony do realizacji przez Dyrektora dopiero po zatwierdzeniu planu przez Prezydenta Miasta Tychy Zarządzeniem nr 0050/102 ZPM z dnia 23.03.2018r. w sprawie ustalenia zmian planu dochodów i wydatków budżetu miasta Tychy na 2018r. w układzie do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Tak więc w dniu składania faktur do działu księgowości Dyrektor wiedział, że posiada środki na realizację w/w zobowiązań, w przeciwnym wypadku faktury te zostałyby skorygowane o nazwę nabywcy i odbiorcy, następnie zostałyby zrealizowane z innych źródeł. Dyrektor jednostki nie jest w stanie stwierdzić kiedy pracownik księgowości księguje zmiany w planie i kieruje się informacjami jakie widzi w programie PABS, więc na tej podstawie może stwierdzić, że skoro zmiany w planie już zostały zatwierdzone to można przekazać dokumenty do działu księgowości. Ponadto wszystkie te zakupy były telefonicznie konsultowane z odpowiednim działem w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach.

II. Dotyczy uwag zawartych w punkcie 4.5

1. Ujęcie w księgach inwentarzowych

Z informacji osoby odpowiedzialnej za wprowadzanie na stan środków trwałych wynika, że osobą odpowiedzialną za przekazanie faktur, informacji o zakupie i konieczności wpisania do księgi inwentarzowej jest osoba, która obsługuje naszą placówkę – pracownik księgowości. Faktura została złożona w MCO w Tychach w dniu 13 grudnia 2017r i po dokonaniu, w późniejszym czasie weryfikacji ksiąg inwentarzowych Dyrektor zwrócił uwagę, że brak jest w księgach stosownych wpisów.

III. Dotyczy uwag zawartych w punkcie 4.6

1. Rozliczenie delegacji nr 3/2018 – informuję, że do delegacji było dołączone polecenie zapłaty, w którym była wskazana dokładna kwota zwrotu.

Z poważaniem

DYREKTOR III LO

ul. Stanisława Wyspiańskiego w Tychach

