UCHWAŁA NR 0150/XVI/342/08

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 31 stycznia 2008 r.

w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli wydatków I Liceum Ogólnokształcącego im. Leona Kruczkowskiego w Tychach

Na podstawie art. 18 a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), § 2 Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok oraz § 1 i § 2 Uchwały Nr 0150/VIII/213/07 Rady Miasta Tychy z dnia z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok, w związku z § 38 ust. 5 Uchwały Nr 0150/II/10/02 Rady Miasta Tychy z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie Statutu Miasta Tychy opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Nr 2 poz. 78 z dnia 14 stycznia 2003 roku (z późn. zm.), na wniosek Komisji Rewizyjnej,

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Przyjmie się protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli wydatków I Liceum Ogólnokształcącego im. Leona Kruczkowskiego w Tychach stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Odpowiedzialnym za wykonanie Uchwały jest Prezydent Miasta.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

/-/ dr Michał Gramatyka

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XVI/342/08
Rady Miasta Tychy
z dnia 31 stycznia 2008 r.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej z kontroli planowej przeprowadzonej w I Liceum Ogólnokształcącym im. Leona Kruczkowskiego w Tychach w dniach od 05.11.2007 r. do 20.11.2007 r.

1. **Kontrolujący:**
   - członek Komisji Rewizyjnej - radny Zygmunt Marczuk,
   - Naczelnik Wydziału Kontroli UM Tychy - Anna Wołczuk,
   - inspektor Wydziału Kontroli UM Tychy - Adam Palowski.

2. **Zakres kontroli** obejmował wydatki poniesione w latach 2006-2007. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą wydatków jednostki w 2006 r. na łączną kwotę 135.532 zł (5,23% wydatków poniesionych w 2006 r.) oraz dokumentację dotyczącą wydatków jednostki w 2007 r. na łączną kwotę 136.883 zł (5,04% wydatków zaplanowanych na 2007 r.).

3. **Podstawa prawna:**
   - Statut Miasta Tychy zatwierdzony Uchwałą Nr 0150/II/10/02 Rady Miasta Tychy z dnia 5 grudnia 2002 r.,
   - UCHWAŁA NR 0150/VIII/213/07 RADY MIASTA TYCHY z dnia z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok.
   - Ustawa z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 141, poz. 1592 z późn. zm.),
   - Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
   - Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),

4. **Kontroli została poddana** dokumentacja wydatków jednostki za rok 2006 i 2007,

5. **Wnioski pokontrolne:**
   W trakcie kontroli nie stwierdzono rażącego naruszenia prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych. Ustalenia kontrolne wskazują na pojedyncze uchybienia w zakresie:
   - zgodności procedur opisanych w dokumentach organizacyjnych z obowiązującym stanem prawnym,
   - stosowania obowiązujących regulaminów,
   - prowadzenia sprawozdawczości budżetowej w zakresie określonym instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych dla sprawozdania Rb-28S,
   - klasyfikowania wydatków jednostki,
   - dokonywania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

   Kontrola wydatków z Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych wskazała na nieprawidłowości związane z przeznaczeniem środków oraz brakiem kryterium socjalnego przy ich rozdysponowaniu. Biorąc pod uwagę fakt, że zalecenia dotyczące przestrzegania zasad określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 z pózn. zm.) zawarte są w każdym z protokołów pokontrolnych przeprowadzonych przez Wydział

Kontroli Urzędu Miasta dotyczących placówek oświatowych, **zasadne** wydaje się podjęcie działań zmierzających do doskonalenia umiejętności dyrektorów szkół w dysponowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Treść sprawozdania została przyjęta jednogłośnie przez Komisję Rewizyjną na posiedzeniu w dniu 24 stycznia 2008 r.

Z przeprowadzonej kontroli sporządzono protokół, którego oryginał zarchiwizowano w Wydziale Kontroli UM Tychy. Protokół podpisali wszyscy kontrolujący, ujęci w punkcie 1 niniejszego sprawozdania oraz osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną.