

Protokół

kontroli planowej, przeprowadzonej w Miejskim Zarządzie Komunikacji w Tychach w dniach 15.11-22.11.2005 r. przez [REDAKTOWANO] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANO] inspektora Wydziału Przekształceń i Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-2-30-190/05 z dnia 14.11.2005 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli

Prawidłowość poniesionych wydatków w latach 2004-2005 r.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 4 września 2003 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Uchwała nr 372/96 Rady Miasta Tychy z dnia 12 września 1996 r. w sprawie utworzenia Zakładu Budżetowego pn.: Miejski Zarząd Komunikacji.
- Uchwała nr 400/96 Rady Miasta Tychy z dnia 7 listopada 1996 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach.
- Uchwała nr 373/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 27 stycznia 2000 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach.
- Uchwała nr 0150/XXV/492/04 Rady Miasta Tychy z dnia 30 września 2004 r. w sprawie Statutu Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach.

- Zarządzenie nr D-0152/11/04/05 Dyrektora Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach z dnia 29 kwietnia 2005 r. w sprawie ogłoszenia nowego Regulaminu Organizacyjnego obowiązującego w Miejskim Zarządzie Komunikacji w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej Jednostki

Przedmiotem działalności jest wykonywanie usług w zakresie planowania rozwoju komunikacji, badania natężenia ruchu pasażerów, projektowania linii połączeń komunikacyjnych, opracowywania rozkładów jazdy, kontroli wykonywania zleconych usług przewozowych, dystrybucji i sprzedaży biletów komunikacyjnych, kontroli kasowania biletów, zarządzania i koordynowania komunikacji miejskiej i międzygminnej.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [REDAKCYJNA] – Dyrektor MZK od dnia 1.02.2005 r. na podstawie umowy o pracę.
- [REDAKCYJNA] – główna księgowa MZK zatrudniona od dnia 1.05.2004 r. na podstawie umowy o pracę.

3. Dokumenty poddane kontroli

- Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2004,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2004 r.,
- Protokół rozliczenia wyników inwentaryzacji,
- Rb-30 - roczne sprawozdania z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.,
- Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych Rb-30 za okres od 1.01.2005 r. do 30.06.2005 r.,
- Wyciągi z kartoteki konta 400-4300 opisane w treści protokołu za okres od 1.01.2004 r. do 31.12.2004 r.,
- Wyciągi z kartoteki konta 400-4300 za okres od 1.01.2005 r. do 31.10.2005 r.,
- Dochody jednostki ze sprzedaży biletów w okresie 1.01.2004 r. do 31.12.2004 r.,
- Dochody jednostki ze sprzedaży biletów w okresie 1.01.2005 r. do 31.10.2005 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2004 r. do 31.12.2004 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2005 r. do 31.10.2005 r.,
- Umowy z Gminami: Kobiór, Łędziny, Łaziska Górne, Ornontowice, Orzesze, Wryy i Mikołów dotyczące partycypacji w kosztach utrzymania komunikacji.
- Umowy zlecenia i o dzieło zawarte przez Zakład w 2004 i 2005 r.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki poniesionych w kolejnych latach na łączną kwotę:

- w 2004 r.: 2.101.778,41 zł, co stanowi 5,4 % ogółu wydatków poniesionych przez Zakład,
- w 2005 r. - za okres od 1.01.2005 - 31.10.2005 r.: 2.186.120,44 zł, co stanowi 5,4 % ogółu zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość Jednostki za okres objęty kontrolą

Miejski Zarząd Komunikacji jako zakład budżetowy, zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998 r. (Dz. U. z 2003 r., nr 15, poz. 148 ze zm.) obowiązany są sporządzać roczny plan przychodów i wydatków, a także sporządzać półroczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych.

4.1.1. Sprawozdawczość za 2004 r.

W sprawozdaniu z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych Rb-30 za okres od początku roku do dnia 31.12.2004 r. wykazano: dział 600, rozdział 60004

paragraf	Przychody		
	plan	wykonanie	należności
0830 – sprzedaż biletów	22 465 580	22 395 590	742 684
0830 – sprzedaż wzkm	2 878 200	2 821 813	
0830 – sprzedaż różna	24 500	56 545	14 736
0690 – wpł. tyt. różnych opłat	239 200	204 812	4 077
0920 – wpł. tyt. odsetek	48 000	61 166	
0970 – wpł. udz. KSC i pozostałe	1 640 000	124 544	
2650 – dotacja gm. Tychy	10 500 000	10 500 000	
2650 – dotacja gm. Tychy	138 000	138 000	
2650 – dotacja gm. Mikołów	2 336 870	2 185 737	
Razem	40 270 350	38 488 207	761 497
Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego	198 309	198 309	
Ogółem	40 468 659	38 686 516	761 497

paragraf	Koszty i inne obciążenia		
	plan	wykonanie	zobowiąz.
3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 550	11 012	564
4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 423 500	1 325 495	
4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	112 000	91 579	91 579
4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	252 700	221 420	40 387
4120 - Składki na Fundusz Pracy	35 930	31 975	5 961
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	146 400	134 823	382
4260 - Zakup energii	18 870	18 501	646
4270 - Zakup usług remontowych	7 200	5 478	100
4280 - Zakup usług zdrowotnych	3 010	884	
4300 - Zakup usług pozostałych	38 120 153	36 122 906	1 329 512
4410 - Podróże służbowe krajowe	12 800	8 078	
4430 - Różne opłaty i składki	17 350	16 090	
4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 740	27 470	
4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 990	20 986	9 005
4530 - Podatek od towarów i usług (VAT) od dotacji		339 334	
Razem	40 213 193	38 376 031	1 478 136
Stan śr. obrot. netto na koniec okresu sprawozdawczego	255 466	310 485	
Ogółem	40 468 659	38 686 516	1 478 136

4.1.2. Sprawozdawczość za 2005 r.

W sprawozdaniu z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych Rb-30 za okres od początku roku do dnia 30.06.2005 r. wykazano: dział 600, rozdział 60004

paragraf	Przychody		
	plan	wykonanie	należności
0830 – sprzedaż usług	26 461 141	12 022 375	617 990
0690 – wpł. tyt. różnych opłat	210 200	120 607	
0920 – wpł. tyt. odsetek	52 000	12 622	
2650 – dotacja przedm. z budżetu	13 622 058	6 560 769	
Razem	40 345 399	18 716 373	617 990
Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego	310 485	310 485	
Ogółem	40 655 884	19 026 858	617 990

Z paragrafu 2650 zdjęto wydatki inwestycyjne w kwocie 64000 zł i wykazano w części D Rb-30 informacje o finansowaniu inwestycji (13 686 058 zł).

paragraf	Koszty i inne obciążenia		
	plan	wykonanie	zobowiąz.
3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 550	3 340	633
4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 270 200	645 345	
4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	101 300	0	
4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	222 900	99 554	16 247
4120 - Składki na Fundusz Pracy	31 700	14 156	2 310
4140 - wpłaty na PFRON	202	202	20
4170 – wynagrodzenia bezosobowe	38 700	18 982	848
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	137 454	56 933	
4260 - Zakup energii	19 650	8 983	
4270 - Zakup usług remontowych	64 257	3 065	
4280 - Zakup usług zdrowotnych	2 700	474	
4300 - Zakup usług pozostałych	37 498 779	18 182 294	1 454 242
4350 – Opłaty za usługi internetowe	3 800	1 494	249
4410 - Podróże służbowe krajowe	8 500	1 435	

4430 - Różne opłaty i składki	16 100	13 567	
4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 500	27 375	
4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 344	5 344	
4530 - Podatek od towarów i usług (VAT) od dotacji	921 920	0	
2370 - Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych przez zakład budżetowy	55 019	55 019	
Razem	40 437 575	19 137 562	1 474 549
Stan śr. obrot. netto na koniec okresu sprawozdawczego	218 309	-110 704	
Ogółem	40 655 884	19 026 858	1 474 549

Przychody ze sprzedaży biletów miały największy udział w realizacji przychodów za I półrocze 2005 r. gdyż stanowiły 56,6% przychodów ogółem. Partycypacja gmin ościennych tj. gminy Kobiór, Łędziny, Łaziska Górne, Ornontowice, Orzesze, Wyry w utrzymaniu komunikacji wynosiła 8% ogólnej sumy przychodów.

4.2. Umowy zlecenie i o dzieło

W 2004 r. zawarto 36 umów zleceń na:

- rozwieszanie rozkładów jazdy;
- prace porządkowe w pomieszczeniach MZK;
- umowa z adwokatem na reprezentowanie MZK przed sądem okręgowym w Warszawie w sprawie skargi na wyrok Zespołu Arbitrów UZP;
- badanie napętnień na liniach komunikacyjnych MZK.

W 2005 r. do dnia kontroli zawarto 28 umów zleceń m.in. na:

- przeprowadzanie kontroli biletów – wynagrodzenie prowizyjne obliczane od opłat za przejazd bez ważnego biletu;
- rozwieszanie rozkładów jazdy;
- badanie napętnień na liniach komunikacyjnych MZK;
- prace porządkowe w pomieszczeniach MZK;
- umowa o dzieło na „opracowanie systemu biletów jednorazowych i okresowych wraz z projektami graficznymi”.

Skontrolowane umowy nie budzą zastrzeżeń.

4.3. Wydatki na media, rozmowy telefoniczne, wywóz nieczystości

Skontrolowano wydatki paragrafu 4300 poniesione w ciągu 6-ciu miesięcy (od stycznia do czerwca 2005 r.) w poniższych zakresach:

- Zapisy na karcie kontowej 400-4300-01 Zakup usług pozostałych – usługi telekomunikacyjne kształtowały się średnio na poziomie 1.700 zł miesięcznie.
- Karta kontowa 400-4300-02 Zakup usług pozostałych – opłaty pocztowe w przeciągu 6-ciu miesięcy wyniosły 6.092,14 zł.
- Karta kontowa 400-4300-03 Zakup usług pozostałych – czynsz – miesięcznie 3.715,91 zł co stanowiło w sumie 22.295,46 zł.
- Karta kontowa 400-4300-04 Zakup usług pozostałych – monitoring, inkaso – w przeciągu 6-ciu miesięcy wyniosły 7.612 zł.
- Karta kontowa 400-4300-23-01 Zakup usług pozostałych – przystanki, sprzątanie przystanków – miesięcznie od stycznia do marca po 6.826,40 zł, od kwietnia po 5.895,51 zł co stanowiło w sumie 38.165,74 zł.
- Karta kontowa 400-4300-23-03 Zakup usług pozostałych – przystanki, zakup tablic – jednorazowy wydatek w wysokości: 7.400 zł.
- Karta kontowa 400-4300-23-04 Zakup usług pozostałych – przystanki, przeniesienie ławek – jednorazowy wydatek w wysokości: 204,92 zł.
- Karta kontowa 400-4300-23-05 Zakup usług pozostałych – naprawa wiat przystankowych – w sumie 2.818,60 zł.
- Karta kontowa 400-4300-23-07 Zakup usług pozostałych – przystanki, różne – w sumie: 7014,40 zł.

4.4. Koszty sprzedaży biletów

4.4.1 Koszty sprzedaży biletów w 2004 r.

L.p.	Koszty sprzedaży biletów	2004 rok koszty ogółem	Koszty sprzedaży biletów jednorazowych	Koszty sprzedaży biletów okresowych
1.	Koszty druku biletów	55 452,10 zł	41 029,52 zł	14 422,58 zł
2.	Zwroty biletów	3 031,88 zł	0,00 zł	3 031,88 zł
3.	Koszty magazynowania biletów, w tym:	62 554,11 zł	36 281,38 zł	26 272,73 zł
	- wynagrodzenia	61 954,11 zł	35 933,38 zł	26 020,73 zł
	- materiały biurowe	600,00 zł	348,00 zł	252,00 zł
4.	Koszty transportu biletów	5 159,63 zł	2 992,59 zł	2 167,04 zł
5.	Koszty sprzedaży biletów w kolekturze, w tym:	167 771,18 zł	97 307,29 zł	70 463,89 zł
	- wynagrodzenia	151 918,53 zł	88 112,75 zł	63 805,78 zł
	- czynsz	5 616,00 zł	3 257,28 zł	2 358,72 zł
	- media	3 868,72 zł	2 243,86 zł	1 624,86 zł
	- monitoring	550,00 zł	319,00 zł	231,00 zł

	- inkaso gotówki	3 756,98 zł	2 179,05 zł	1 577,93 zł
	- materiały biurowe	600,00 zł	348,00 zł	252,00 zł
	- rozmowy telefoniczne	1 460,95 zł	847,35 zł	613,60 zł
6.	Upust dla sprzedawców	1 263 935,60 zł	905 892,47 zł	358 043,13 zł
7.	Razem koszty	1 557 904,50 zł	1 083 503,25 zł	474 401,25 zł

4.4.2 Koszty sprzedaży biletów w 2005 r.

L.p.	Koszty sprzedaży biletów	Koszt ogółem za 2005 rok (wg średniej za 10 m-cy)	Koszty sprzedaży biletów jednorazowych średniorocznie	Koszty sprzedaży biletów okresowych średniorocznie
1.	Koszty druku biletów	61 546,39 zł	45 814,57 zł	15 731,82 zł
2.	Zwroty biletów	4 866,38 zł	0,00 zł	4 866,38 zł
3.	Koszty magazynowania biletów, w tym:	57 366,31 zł	33 272,46 zł	24 093,85 zł
	- wynagrodzenia	56 766,31 zł	32 924,46 zł	23 841,85 zł
	- materiały biurowe	600,00 zł	348,00 zł	252,00 zł
4.	Koszty transportu biletów	4 471,59 zł	2 392,55 zł	2 079,04 zł
5.	Koszty sprzedaży biletów w kolekturze, w tym:	153 805,03 zł	89 206,91 zł	64 598,12 zł
	- wynagrodzenia	134 601,11 zł	78 068,64 zł	56 532,47 zł
	- czynsz	5 616,00 zł	3 257,28 zł	2 358,72 zł
	- media	3 766,60 zł	2 184,63 zł	1 581,97 zł
	- monitoring	1 320,00 zł	765,60 zł	554,40 zł
	- inkaso gotówki	6 982,80 zł	4 050,02 zł	2 932,78 zł
	- materiały biurowe	600,00 zł	348,00 zł	252,00 zł
	- rozmowy telefoniczne	918,52 zł	532,74 zł	385,78 zł
6.	Upust dla sprzedawców	1 260 413,51 zł	912 403,44 zł	348 010,07 zł
7.	Razem koszty	1 542 469,21 zł	1 083 089,93 zł	459 379,28 zł

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 9 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce tj. w Miejskim Zarządzie Komunikacji w Tychach.

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki [REDACTED] został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 9.03.2006r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[REDACTED]	Dyrektor Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach
2.	[REDACTED]	Główna księgowa Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach
3.	[REDACTED]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDACTED]	Inspektor Wydziału Przekształceń i Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Tychy