



PREZYDENT MIASTA TYCHY

ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy

Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

tel./fax +48 32 227-32-18
tel./fax +48 32 227-20-21
fax +48 32 227-42-48

www.umtychy.pl

e-mail: poczta@umtychy.pl

Urząd Miasta Tychy posiada
certyfikat systemu jakości
ISO 9001:2000
wydany przez
Polskie Centrum
Badań i Certyfikacji

Tychy, dnia 30.12.2005 r.

PWK.0914-5-23-228/05

Dyrektor

Młodzieżowego Domu Kultury nr 2
w Tychach



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Młodzieżowego Domu Kultury nr 2 w Tychach przeprowadzona w dniach od 21.11.2005 r. do 25.11.2005 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 12.12.2005 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-3-26-214/05, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1. Dokonywanie wydatków przekraczających limit określony w planie finansowym jednostki,
- A.2. Wykazanie w sprawozdaniach danych niezgodnych z danymi wynikającymi z dokumentacji źródłowej,
- A.3. Nieprzestrzeganie instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych przez nie wpisanie do Sprawozdania Rb-28S za miesiąc styczeń 2004 r. kwot zaplanowanych wydatków z równoczesnym wpisaniem kwot wydatków wykonanych,
- A.4. Nieprzestrzeganie art.10. ust. 1, art.18 ust.1, art.24 pkt 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.)

- A.5. Nieprzestrzeganie postanowień art.142 ust.1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- A.6. Nieprzestrzeganie zasad rozliczania i księgowania zaliczek pobieranych przez pracowników,
- A.7. Poniesienie wydatków, które nie zostały przewidziane w planie finansowym środka specjalnego,
- A.8. Zawarcie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz z ustawą z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela i udzielanie świadczeń niezgodnie z zasadami wyrażonymi w ustawie oraz nieterminowe przekazanie środków na rachunek Funduszu,
- A.9. Błędne wyliczenie podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2003 rok.

B. Stosownie do postanowienia przepisu art. 127 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Młodzieżowego Domu Kultury nr 2 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

- Ad.1. Ściśle przestrzegać art.92 pkt 3 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późn. zm.) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny,
- Ad.2., Ad.3. Przestrzegać § 9 ust 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.08.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2005. Nr 170, poz. 1426), którego postanowienia nakazują aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązują kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz treści § 8 ust.2 pkt 1 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w niniejszym rozporządzeniu,
- Ad.4. Ściśle przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.),
- Ad.5. Bezwzględnie przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.),
- Ad.6. Przestrzegać zasady księgowania i rozliczania zaliczek,
- Ad.7. Stosować postanowienia art.26 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych, (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późn. zm.)

Ad.8. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i udzielać świadczeń zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 04.03.1994 r. oraz terminowo przekazywać środki na rachunek funduszu,

Ad.9. Przestrzegać ustawy z dnia 12.12.1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z Nr 160, poz.1080)

Zgodnie z przepisem § 18 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 4 września 2003 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem



PREZIDENT MIASTA
Tychy