TYCHY

PREZYDENT MIASTA TYCHY
ANDRZEJ DZIUBA

Urząd Miasta Tychy
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy
tel./fax +48 0-32-776-33-33
tel./fax +48 0-32-776-32-09
fax +48 0-32-776-33-44
www.umtychy.pl
e-mail: prezydent@umtychy.pl

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

Miasto Tychy otrzymało tytuł **"Profesjonalna Gmina Przyjazna Inwestorom"** w rankingu organizowanym przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej

PRZEJRZYSTA POLSKA
Urząd Miasta Tychy uczestniczy w programie **"Przejrzysta Polska"**

Tychy, dnia 17.12.2007 r.

DUK.0914-0021/07

Pan [redacted]
Dyrektor Miejskiego Zarządu
Ulic i Mostów w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Miejskim Zarządzie Ulic i Mostów w Tychach w dniach od 17.09.2007 r. do 28.09.2007 r. oraz od 24.10.2007 r. do 30.10.2007 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0019/07 z dnia 17.08.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, oraz jego prolongaty z dnia 23.10.2007 r. wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 13.11.2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Określenie polityki rachunkowości niezgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142 poz. 1020) oraz nieuregulowanie zasad gospodarki kasowej na 2007 r.,

A.2. Brak czystości zapisów w ewidencji księgowej w analityce konta 130 za 2006 r.,

A.3. Dokonanie nieprawidłowej dekretacji dokumentów,

A.4. Nieprzestrzeganie instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych poprzez wykazywanie w sprawozdaniach Rb-28S zaangażowania nie wynikającego z ewidencji księgowej,

A.5. Zastosowanie błędnej klasyfikacji budżetowej wydatków dotyczących kosztów wysyłki, usługi serwisowej, transportowej, odprowadzania ścieków, zakupu biletów okresowych i jednorazowych, oraz tonera,

A.6. Poniesienie wydatków z rachunku budżetowego ponad limit określony planem, które następnie refundowano z rachunku dochodów własnych,

A.7. Naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez:

- zawarcie w kalkulacji cenowej do umowy uzupełniającej robót wybiegających poza zakres wynikający z zamówienia podstawowego,
- udzielenie zamówienia dodatkowego w trybie art. 67 ust. 1 pkt 5b ustawy Prawo zamówień publicznych przekraczającego 20% wartości realizowanego zamówienia,
- opisanie przedmiotu zamówienia i wymaganych dokumentów w sposób nie spełniający wymogów art. 29 ustawy,
- wszczynanie procedury przetargowej w terminie nie pozwalającym na zawarcie umowy przed rozpoczęciem „akcji zima", co rokrocznie skutkuje zawieraniem dodatkowych umów przed rozstrzygnięciem przetargu.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Dyrektora Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1., B.2., B.3. Przestrzegać postanowień Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych,

B.4. Sporządzać sprawozdania zgodnie z Instrukcją stanowiącą załącznik nr 34 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz. 781), nakazującego aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,

B.5. Przestrzegać zasad klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących z źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107 poz. 726).

B.6. Ponosić wydatki zgodnie z zasadą gospodarki finansowej określoną w art. 138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 ze

zm.), zgodnie z którą dokonywanie wydatków następuje w granicach kwot określonych w planie finansowym,

B.7. Ściśle przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz.1163 ze zm.) ze szczególnym uwzględnieniem art. 29, 38, 67. Ponadto dołożyć należytych starań aby przeprowadzona procedura przetargowa skutkowała zawarciem umowy w przewidywanym terminie.

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

Z up. Prezydenta Miasta
Zastępca Prezydenta
ds. Infrastruktury
mgr inż. Henryk Borczyk

kopia: a/a