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
e-mail: poczta@umtychy.pl

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

Tychy, dnia 18.01.2008 r.

DUK.0914-0025/07

[redacted]

Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tychach w dniach od 5.11.2007 r. do 23.11.2007 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0025/07 z dnia 30.10.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 10.12.2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Stosowanie w jednostce niejednolitych technik ujmowania w ewidencji księgowej zdarzeń gospodarczych w zależności od źródeł finansowania tj. prowadzenie części ewidencji księgowej techniką tradycyjną, a części techniką komputerową.

A.2. Księgowanie wpływów na rachunek bieżący jednostki stanowiących refundację poniesionych wydatków, oraz przekazanie środków finansowych z kasy na rachunek bankowy jako zmniejszenie wydatków.

A.3. Księgowanie na koncie 130 odsetek stanowiących dochód budżetowy bez zastosowania klasyfikacji budżetowej.

A.4. Zastosowanie maksymalnej wysokości wynagrodzeń kadry kierowniczej, przy minimalnym poziomie wynagrodzeń pozostałych pracowników.

A.5. Nie określenie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kryteriów przyznawania świadczeń w postaci bonów towarowych.

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 Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Dostosowanie programu księgowego w sposób umożliwiający ujmowanie w księgach rachunkowych wszystkich zdarzeń gospodarczych niezależnie od źródeł finansowania.

B.2. B.3. Księgowanie wpływów na rachunek bieżący zgodnie z rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz.1020).

B.4. Środki na zwiększenie wynagrodzeń w 2008 r. przeznaczyć zgodnie z wyjaśnieniami wniesionymi do protokołu kontroli na podwyższenie płac pracowników nie stanowiących kadry kierowniczej.

B.5. Określić w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wszystkie rodzaje działalności socjalnej zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.).

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

PREZYDENT MIASTA

mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a