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**"

PWK. 0914-0010/07

Tychy, 6.07.2007 r.

[redacted]
p.o. Powiatowego Inspektora
Nadzoru Budowlanego w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Tychach w dniach od 21.05.2007 r. do 23.05.2007 r. przez [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-0010/07 z dnia 17.05.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 5.06.2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niedostosowanie postawień Regulaminu organizacyjnego do funkcjonującej w jednostce struktury organizacyjnej; w szczególności nie uwzględnienie w nim stanowiska głównego księgowego,

A.2. Korzystanie z programu księgowego, który nie zawiera wszystkich informacji wymaganych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.), a także podglądu danych z zamkniętych okresów rozliczeniowych,

A.3. Odprowadzenie na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych odpisu za rok 2005 w zaniżonej wysokości. Przekazanie drugiej transzy odpisu

na rachunek bankowy funduszu socjalnego w dniu 5.10.2005 r., a więc z przekroczeniem ustawowego terminu przypadającego na dzień 30.09.2005 r., a także zaksięgowanie tej kwoty na dzień 30.09.2005 r. i uwzględnienie jej w sprawozdaniu z wykonania wydatków budżetowych Rb-28S za miesiąc wrzesień 2005 r.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Pana [redacted] p.o. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję zaktualizować Regulamin organizacyjny poprzez uwzględnienie w nim faktycznie istniejących w jednostce stanowisk,

B.2. Nakazuję dostosować program księgowy do wymogów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.),

B.3. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., nr 115, poz. 781), które wymaga aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i zobowiązuje kierowników jednostek do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

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