



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

DUK. 0914-0017/08

Tychy, dnia 3.11.2008 r.

Pani

Dyrektor

**Młodzieżowego Domu Kultury nr 1
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Młodzieżowym Domu Kultury nr 1 w dniach od 5.09.2008 r. do 24.09.2008 r. przez [REDAKTOWANO] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0017/08 z dnia 3.09.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 13.09.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniach z wykonania planu wydatków budżetowych - Rb-28S za miesiąc styczeń 2006 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald na koncie 130-801-85407-4010, 130-801-85407-4110, 130-801-80195-4300, oraz za miesiąc kwiecień 2006 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald na koncie 130-801-80195-4300,

A.2. Błędne stosowanie klasyfikacji budżetowej w przypadku wydatków opisanych w protokole kontroli,

A.3. Dokonanie wypłaty z rachunku bankowego jednostki bez zastosowania wniosku o zaliczkę,

A.4. Poniesienie w 2006 r. wydatków przekraczających plan wydatków: na zakupy inwestycyjne w kwocie 6,48 zł oraz na szkolenia pracowników w kwocie 50 zł,

A.5. Wypłata zapomóg zdrowotnych z rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, a następnie refundacja tego wydatku z rachunku budżetowego jednostki, z którego to powinien zostać poniesiony.

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 [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] Dyrektor Młodzieżowego Domu Kultury nr 1 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuje stosować rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19.06.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. nr 170, poz. 1426).

B.2. Nakazuje stosować rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. nr 107, poz. 726),

B.3. Nakazuje dokonywać wypłat z rachunku bankowego na podstawie wystawionego uprzednio wniosku o zaliczkę, zgodnie z przyjętą w jednostce polityką rachunkowości,

B.4. B.5. Nakazuję dokonywać wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym zgodnie z 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 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.

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba