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

DUK.0914-0014/09

Tychy, dnia 20.10.2009 r.

Pani
[redacted]
Kierownik
Miejskiego Schroniska dla Zwierząt
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Miejskim Schronisku dla Zwierząt w Tychach w dniach od 12.08.2009 r. do 21.08.2009 r. przez [redacted] głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0014/09 z dnia 07.08.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 09.09.2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niezgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S w ramach paragrafów 3020, 4010, 4210, 4220, 4270, 4300, 4360, 4430 z wydatkami zaewidencjonowanymi na kontach analitycznych do rachunku bieżącego.

A.2. Dokonywanie niepełnej dekretacji na dokumentach źródłowych tj. tylko w części dotyczącej kosztów.

A.3. Dokonanie wydatków przekraczających, w momencie ich poniesienia, limit określony planem finansowym.

A.4. Nieprzestrzeganie przepisów ówcześnie obowiązującej ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez zawarcie trzech umów na czas nieokreślony.

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 Kierownika Miejskiego Schroniska dla Zwierząt w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ewidencjonować na koncie 130 „rachunek bieżący" środki pobrane do kasy z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej oraz sporządzać sprawozdanie Rb-28S zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781).

B.2. Przy wskazywaniu sposobu ujęcia w księgach rachunkowych dowodów księgowych przestrzegać art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

B.3. Ściśle przestrzegać art.138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowy, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień.

B.4. Przestrzegać art. 142 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz.1163 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 TYCHY

mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a