DUK.1712.4.2012

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Wydziale Administracyjnym Urzędu Miasta Tychy w dniach od 28.02.2012 r. do 3.03.2012 r. przez mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, mgr [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.1712.4.2012 z dnia 27.02.2012 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Prawidłowość wprowadzania umów do zaangażowania, ze szczególnym uwzględnieniem umów przechodzących na lata następne oraz przestrzeganie zasad dyscypliny finansów publicznych określonych w art. 11 i 15 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 14, poz. 114 ze zm.).

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Zarządzenie nr 0152/1/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30 listopada 2006 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy;
- Zarządzenie nr 0152/13/07 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie szczegółowego regulaminu organizacyjnego Wydziału Administracyjnego;

- Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy nr 120/7/11 z dnia 31.01.2011 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiana wprowadzona zarządzeniem Prezydenta Miasta Tychy nr 120/33/11 z dnia 25.08.2011 r.;
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy nr 120/3/12 z dnia 30.01.2012 r. w sprawie prowadzenia rejestrów umów według klasyfikacji budżetowej oraz zaciągania zobowiązań wieloletnich;
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy nr 0152/112/09 z dnia 14.01.2009 r. w sprawie prowadzenie Rejestrów Umów w Systemie Obiegu Dokumentów i Spraw.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie z zarządzeniem nr 0152/1/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30 listopada 2006 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy, do zakresu działania Wydziału Administracyjnego należą:

- sprawy administracyjno - techniczne i gospodarcze Urzędu,
- prowadzenie archiwum zakładowego Urzędu,
- prowadzenie spraw socjalnych pracowników Urzędu,
- prowadzenie spraw z zakresu przestrzegania przepisów dot. bezpieczeństwa i higieny pracy.

2.3. Kierownictwo jednostki

mgr [redacted] – Naczelnik Wydziału Administracyjnego Urzędu Miasta Tychy

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Plan finansowy wraz ze zmianami, dotyczący wydatków ponoszonych przez Wydział Administracyjny w 2011 r. i na 2012 r. do rozdziału 75023 § 4300, § 4370, 75022 § 4300,
- Wykaz umów wprowadzonych do programu Dysponent przechodzących z roku 2010 na 2011,
- Wykaz umów wprowadzonych do programu Dysponent przechodzących z roku 2011 na 2012,
- Zastawienia obrotów i sald za 2010, 2011 i 2012 rok dotyczące zaangażowania i zaangażowania lat przyszłych (dokument uzyskany z Wydziału Księgowości) dla ww. klasyfikacji budżetowej,

- Umowy wymienione w dalszej części protokołu.

4. Ustalenia kontroli

Umowy rozdziału 75023 § 4370

Ustalono, że plan pierwotny dla rozdziału 75023 § 4370 na 2011 r. wynosił: GW 55.000 zł, PW 8.900 zł. Zmiany planu w trakcie roku dotyczyły tylko wydatków gminy i przedstawiały się następująco:

- 31.08.2011 r. – (zmniejszenie) 5.000 zł,
- 30.09.2011 r. – (zmniejszenie) 4.000 zł,
- 18.10.2011 r. – (zmniejszenie) 630 zł,
- 30.11.2011 r. – (zmniejszenie) 4.500 zł.

Plan ostateczny 40.870 zł.

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano umowy zawarte w ramach rozdziału 75023 § 4370:

- Umowa nr DUA.33290-72/08 zawarta w dniu 28.11.2008 r. z NETIA Sp. z o.o. w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem umowy było świadczenie kompleksowych usług telekomunikacyjnych na potrzeby Urzędu Miasta Tychy zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia oraz ofertą wraz z formularzem cenowym. Umowa obowiązywała od 13.12.2008 r. przez 24 miesiące. Na 2011 r. zaangażowane środki stanowiły kwotę 1.095,62 zł, w związku z przeniesieniem wydatku wynikającego z faktury za grudzień na rok następny.
- Umowa nr Tz/G/110/2011 zawarta 1.02.2011r. do 31.12.2013 r. z TTBS Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest udostępnienie 2 łączy telefonicznych w budynku przy ul. Grota Roweckiego. W 2011 r. zaangażowano kwotę 784,74 zł na 2011 r., oraz po 856,08 zł na 2012 r. i 2013 r.
- Umowa nr RU.DUA.0044/10 zawarta 8.12.2010 r. z Telekomunikacją Polską S.A. na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowa obowiązywała w okresie od 13.12.2010 r. do 31.12.2010 r. Maksymalne wynagrodzenie za wykonanie umowy nie mogło przekroczyć kwoty 3.700 zł, w tym, zgodnie z klasyfikacją budżetową:

GW 75023 § 4370 – 3.000 zł,
GW 75022 § 4370 – 100 zł,
PW 75023 § 4370 – 400 zł,
PW 71012 § 4370 – 100 zł,
GW 75416 § 4370 – 100 zł.

W 2011 r. zaangażowano środki na rozdziale 75023 § 4370 w kwocie 3.400 zł (GW, PW).

- Umowa nr RU.DUA.0003.2011 zawarta 29.12.2010 r. z Telekomunikacją Polską S.A. na okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2012 r. Umowa zawarta w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych. Maksymalne wynagrodzenie za wykonanie umowy nie może być wyższe niż 130.468,02 zł, w tym zgodnie z klasyfikacją budżetową:

2011 r.
GW 75023 § 4370 – 50.668,02 zł,
GW 75022 § 4370 – 1.700 zł,
PW 75023 § 4370 – 8.500 zł,
PW 71012 § 4370 – 2.600 zł,
GW 75416 § 4370 – 2.000 zł.
2012 r.
GW 75023 § 4370 – 50.200 zł,
GW 75022 § 4370 – 1.700 zł,
PW 75023 § 4370 – 8.500 zł,
PW 71012 § 4370 – 2.600 zł,
GW 75416 § 4370 – 2.000 zł.

Umowa została zaangażowana w 2011 r. w rozdziale 75023 § 4370 w kwocie mniejszej tj. 49.968 zł zamiast 50.200 zł oraz 7.450 zł zamiast 8.500 zł. Takie zaangażowanie spowodowane było licznymi refundacjami opłat wynikających z tej umowy, a tym samym wydatkowaniem kwoty mniejszej niż zaangażowano.

Dokonując analizy rozdziału 75023 § 4370 stwierdza się, że umowa RU.DUA.0044/10 oraz RU.DUA.0003/10 **powinna być zaangażowana w 2010 r. jako zaangażowanie lat przyszłych, a nie dopiero w 2011 r. jako zaangażowanie roku bieżącego.**

Umowy rozdziału 75023 § 4300

Weryfikacji poddano umowy i wynikające z nich wydatki dotyczące rozdziału 75023 – Urzędy Gmin § 4300 - zakup usług pozostałych:

- Umowa nr **RU.DUA.0002.2011** z dnia 30.12.2010 r. zawarta z Agora S.A. na zamieszczanie ogłoszeń Urzędu Miasta Tychy w prasie o zasięgu lokalnym. Umowa została zawarta na okres od 3.01.2011 r. do 31.12.2011 r. Środki w kwotach nie wyższych niż 13.178 zł (rozdział 75023 § 4300) i 1.000 zł (rozdział 75022 § 4300) **zaangażowane zostały w 2011 r., pomimo że umowa została zawarta w 2010 r.** W dniu 3.01.2011 zawarto aneks

zmieniający wartość umowy do kwoty 13.286 zł (75023 § 4300) i 1.008,20 zł (75022). Z dniem 31.07.2011 r. zmniejszono zaangażowanie o kwotę 6.000 zł, a 2.11.2011 r. o kwotę 1.000 zł, po czym 5.12.2011 r. ponownie zaangażowano środki w powiązaniu z ww. umową na kwotę 130,32 zł, stanowiącą różnicę miedzy wartością już zaangażowanych środków, a wartością faktur.

- Umowa nr **RU.DUA.001.2011** z dnia 30.12.2010 r. zawarta ze Śródmieście Sp. z o.o. na zamieszczanie ogłoszeń w prasie o zasięgu lokalnym obejmującym miasto Tychy. Umowa została zawarta na okres od 3.01.2011 r. do 31.12.2011 r. Wartość umowy określono na kwotę nie wyższą niż 25.620 zł. Środki w kwotach 19.120 zł (75023 § 4300), 4.000 zł (75022 § 4300), 2.500 zł (75095 § 4300**), zaangażowane zostały w 2011 r. pomimo, że umowa została zawarta w 2010 r.** Aneksem z dnia 18.01.2011 r. w związku ze zmianą stawki VAT zwiększono wartość umowy następująco: 75023 § 4300 - 19.276,72 zł, 75022 § 4300 – 4.032,79 zł, 75095 § 4300 – 2.520,49 zł. **Z dniem 20.09.2011 r. zmniejszono zaangażowanie o kwotę 3.000 zł, a następnie w dniu 12.12.2011 r. zwiększono zaangażowanie o kwotę 2.054,27 zł, jako różnicę między już zaangażowanymi środkami, a zobowiązaniami wynikającymi z faktur.**
- Umowa nr **RU.DUA.0021.2011** z dnia 30.12.2010 r. zawarta z Presspublica Sp. z o.o. na zamieszczanie ogłoszeń w prasie o zasięgu ogólnopolskim na okres od 3.01.2011 r. do 31.12.2011 r. na kwotę nie wyższą niż 9.516 zł. **Środki zaangażowane zostały w 2011 r. pomimo, że umowa została zawarta w 2010 r.** a następnie zostały zmniejszone pod datą 10.10.2011 r. o kwotę 3.000 zł, 4.11.2011 r. o kwotę 2.000 zł oraz 26.12.2011 r. o kwotę 710,85 zł.
- Porozumienie wewnętrzne **RU.DUA.0012.2011** z dnia 30.12.2010 r. obowiązujące od 1.01.2011 r. z Miejskim Zarządem Budynków Mieszkalnych w sprawie rozliczenia i ewidencjonowania kosztów związanych z utrzymaniem lokalu użytkowego położonego w Tychach przy ul. Brzozowej 45, z przeznaczeniem na potrzeby Wydziału Administracyjnego. Porozumienie zostało zawarte do dnia 31.12.2011 r. z możliwością przedłużenia i następnie aneksem z dnia 30.12.2011 r. przedłużone zostało do 31.12.2012 r. Ustalono, że łączna wartość umowy nie przekroczy 3.928,16 zł; płatność z rozdziału 75023 § 4260 - 3.500 zł, § 4300 – 69,84 zł, § 4400 – 358,32 zł. Zgodnie z aneksem na 2012 r. wartość umowy opiewa na kwotę 4.600 zł, w tym z § 4260 - 3.600 zł, § 4300 – 100 zł, § 4400 – 600 zł. Na § 4300 zaangażowano w 2011 r. środki w kwocie 69,84 zł, a pod datą 22.12.2011 r. zmniejszono zaangażowanie o tę kwotę w związku z brakiem faktury. W 2012 r. nie zaangażowano już środków w kwocie 100 zł wynikającej z aneksu nr 1.

- Porozumienie wewnętrzne nr **RU.DUA.0028.2011** z dnia 1.04.2011 r. z MZBM w sprawie rozliczenia i ewidencjonowania kosztów związanych z utrzymaniem lokalu użytkowego położonego w Tychach przy ul Ejsmonda 11, obowiązujące do dnia 31.12.2011 r. Wartość umowy określono na kwotę 5.082,40 zł, płatną z rozdziału 75023 § 4260 – 4000 zł, § 4.300 – 150 zł, § 4400 – 932,40 zł. Aneksem obowiązującym od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. zwiększono wartość umowy na kwotę nie przekraczającą kwoty 5.600 zł płatną z § 4260 – 4.200 zł, § 4300 – 100 zł, § 4400 – 1.300 zł. Zaangażowano zgodnie z umową środki w § 4300 w kwocie 150 zł, ale z uwagi na brak obciążenia fakturą z tego tytułu w 2011 r. zmniejszono na koniec roku zaangażowanie o tą kwotę.
- Porozumienie wewnętrzne nr **RU.DUA.0085.2011** z dnia 8.09.2011 r. z MZBM w sprawie rozliczenia i ewidencjonowania kosztów związanych z utrzymaniem lokalu użytkowego położonego w Tychach przy ul Barona 30. Okres obowiązywania umowy od 1.09.2011 r. do 31.12.2011 r. Wartość umowy określono na kwotę 2.578,36 zł płatną z rozdziału 75023 § 4260 – 2300 zł, § 4300 – 279,36 zł. Zgodnie z umową zaangażowano środki na § 4300 w kwocie 279,36 zł, ale z uwagi na brak faktury z tego tytułu w 2011 r. zmniejszono na koniec roku zaangażowanie o tę kwotę.
- Umowa nr **RU.DUA.0029/10** z dnia 25.05.2010 r. zawarta z RCGW S.A na okres do 31.12.2011 r. Aneksem przedłużono ją do 31.12.2012 r. Przedmiotem umowy jest odprowadzanie ścieków z nieruchomości przy al. Niepodległości 49. W umowie nie określono jej wartości. Pracownik zaangażował środki oszacowane na podstawie kosztów roku poprzedniego w wysokości 5.000 zł na 2010 r. i 10.000 zł na 2011 r., a następnie pod datą 12.12.2011 r. zwiększono je o kwotę 293,92 zł. Po przedłużeniu umowy na 2012 rok zaangażowano środki w kwocie 10.200 zł.
- Umowa nr **RU.DUA-0007/11** z dnia 1.01.2011 r. z Eden Springs Spółka z o.o. na najem urządzeń i dostawę wody Eden. Umowa zawarta na 2011 r. Ustalono, że wartość umowy nie przekroczy kwoty 16.138,12 zł, w tym płatnej z rozdziału 75022 GW § 4210 – 2.710,80 zł, § 4300 – 110,76 zł, z rozdziału 75023 GW § 3020 – 1.004 zł, § 4210 – 7.078,20 zł, § 4300 – 1.107,60 zł, z rozdziału 75023 PW § 4300 – 110,76 zł, § 4210 – 4.016 zł. Środki te zostały zaangażowane w programie Dysponent. Pracownik Wydziału zmniejszył zaangażowanie w programie dysponent z uwagi na fakt, iż ostatnie faktury na kwotę 92,30 zł i 9,23 zł nie wpłynęły w 2011 r., co skutkowało zmniejszeniem obrotów konta 998 po stronie Ma, a następnie zaksięgował te środki na zaangażowanie roku 2012.
- Umowa nr **RU.DUA-0006/11** zawarta w dniu 30.12.2010 r. z Międzygminnym Przedsiębiorstwem Gospodarki Odpadami i Energetyki Odnawialnej „Master" Sp. z o.o. w Tychach na odbiór i transport odpadów komunalnych oraz warunków podstawienia

pojemników do ich gromadzenia. W umowie ustalono, iż wykonawca przekaże zamawiającemu 4 kontenery do gromadzenia odpadów za miesięczną opłatą z tytułu dzierżawy w wysokości 10 zł netto oraz określono opłatę za jednorazowe opróżnienie kontenera w kwocie 40,50 zł netto. Umowa została zawarta na 2011 r. na kwotę 9.616,32 zł. **Środki zostały zaangażowane dopiero w 2011 r. w kwocie 9.616,32 zł pomimo, że umowa została zawarta w 2010 r.** W dniu 17.11.2011 r. zmniejszono zaangażowanie o kwotę 633,30 zł przenosząc ją na zaangażowanie lat przyszłych. **Następnie, gdy wpłynęła faktura, zwiększono wartość zaangażowania o kwotę 131,22 zł do wyrównania wartości zaangażowania z zaksięgowanymi fakturami. W 2012 r. dodatkowo zaangażowano kwotę 334,44 zł do wysokości kolejnej faktury. Tym samym przekroczono wartość określoną w umowie o kwotę 465,66 zł. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż nie zawarto aneksu do umowy w odniesieniu do wartości umowy. Rozliczenie następowało na podstawie faktycznej ilości opróżnianych kontenerów. Na odwrocie faktur pracownik Wydziału potwierdzał zgodność merytoryczną faktur i zgodność z przedmiotową umową.**

- Umowa nr **RU.DUA-0055/09** z dnia 2.12.2009 r. z „Era" sp. z o.o. na ochronę obiektu i mienia oraz monitoring budynku Urzędu Miasta Tychy oraz obsługi nadzorowania i kontroli systemu przeciwpożarowego, alarmowego, telewizji przemysłowej oraz kurtyn grzewczych klimatyzacji i oświetlenia na okres od 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r., na łączną kwotę 90.030,02 zł płatną miesięcznie. Zaangażowanie z roku 2010 bilansem otwarcia przeszło na rok 2011 r. w kwocie faktury grudniowej 7.502,50 zł. **Pod datą 28.11.2011 zmniejszenie zaangażowania o kwotę 1.000 zł i następnie pod datą 26.12.2011 r. ponownie zwiększono zaangażowanie o tę kwotę.**
- Umowa nr **RU.DUA-0042/10** z dnia 31.12.2010 r. z konsorcjum „Era" sp. z o.o. i Novia Sp. z o.o. na ochronę obiektu i mienia oraz monitoringu budynku Urzędu Miasta w Tychach oraz obsługi, nadzorowania i kontroli systemu przeciwpożarowego, alarmowego, telewizji przemysłowej oraz kurtyn grzewczych, klimatyzacji i oświetlenia. Umowa zawarta na 2011 r. na łączną kwotę 84.238,56 zł. W dniu 27.12.2011 r. zwiększono zaangażowanie o 690,48 zł, w związku z nieuwzględnieniem podwyższonej stawki VAT, podczas gdy aneks do umowy podpisany został już w dniu 24.01.2011 r.
- Umowa nr **RU.DUA.0068.2011** z dnia 25.05.2011 r. z „ERA" sp. z o.o. na monitorowanie obiektu oraz interwencji specjalistycznych grup interwencyjnych lokalu archiwum przy ul. Eismonda 11. Umowa zawarta została na okres 1.06.2011 - 31.12.2011 na łączną wartość 615 zł. Zaangażowano w dniu 30.06.2011 środki w kwocie 615 zł,

a następnie 22.12.2011 r. zmniejszono zaangażowanie o kwotę 246 zł i przeniesiono kwotę 61,50 zł na zaangażowanie roku 2012 r.

- Umowa nr **RU.DUA.0013.2011** z dnia 29.12.2010 r. z Pocztą Polską S.A. na usługi pocztowe polegające na odbiorze przesyłek pocztowych z miejsc wskazanych przez zleceniodawcę w okresie od 3.01.2011 r. do 31.12.2011 r. **Środki wynikające z umowy zaangażowane zostały dopiero w 2011 r. pomimo, że umowa została zawarta w 2010 r.** Całkowitą wartość umowy określono na kwotę 2.400 zł, która następnie w dniu 9.05.2011 r. została aneksem zwiększona w związku z nieuwzględnieniem podwyższonej stawki VAT do kwoty 2.952 zł. Pracownik Wydziału zmniejszył zaangażowanie w programie Dysponent z uwagi, iż ostatnia faktura na kwotę 246 zł nie wpłynęła w 2011 r., co skutkowało zmniejszeniem obrotów konta 998 po stronie Ma, a następnie zaksięgował te środki na zaangażowanie roku 2012.
- Umowa nr **RU.DUA.0014.2011** z dnia 29.12.2010 r. z Pocztą Polską S.A. zawarta na okres od 3.01.2011 r. do 31.12.2011 r. w zakresie usług pocztowych, w tym m.in. przesyłek POCZTEX w obrocie krajowym i przesyłek EMS w obrocie zagranicznym. Wartość umowy określono na kwotę 1.600 zł brutto. **Środki wynikające z umowy zaangażowane zostały w 2011 r. pomimo, że umowa została zawarta w 2010 r.**
- Umowa nr **RU.DUA.0026.2011** zawarta w dniu 21.04.2011 r. z „REMI-B" spółka jawna [redacted], [redacted] na wykonanie dostawy własnym transportem do budynku Urzędu Miasta Tychy druków rodzajowo i ilościowo określonych w załączniku stanowiącym integralną cześć umowy. Umowa została zawarta na okres od 21.04.2011 r. do 28.10.2011 r. Wartość umowy opiewa na kwotę 15.144,08 zł (w tym rozdział 75023 GW § 4210 - 8.537,70 zł, § 4300 - 3.984,30 zł, 75023 PW § 4210 – 171,68 zł, § 4300 – 1.182,00 zł, 75647 GW § 4210 – 1.268,40 zł). Środki wynikające z umowy zostały zaangażowane prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.0033/10** zawarta ze spółką Protection Ochrona Mienia Sp. z o.o. na najem lokalu przy ul. Budowlanych 166 o powierzchni 106,41m². Umowa zawarta została na okres od 1.09.2010 r. do 31.12.2011 r. Wartość umowy na 2010 r. określono na kwotę 11.308,60 zł, zgodnie z klasyfikacją budżetową płatną z GW 75023 § 4260 – 3.000 zł, GW 75023 § 4300 – 519,40 zł, GW 75023 § 4400 – 7.789,20 zł. Nie określono wartości umowy na 2011, ale podano stawki. W kontrolowanym rozdziale 75023 § 4300 w 2010 r. na zaangażowaniu lat przyszłych zaangażowano tylko kwotę 523,64 zł, **następnie w dniu 2.05.2011 r. zaangażowano pozostałą kwotę tj. 1.047,28 zł.** W dniu 30.12.2011 zawarto aneks przedłużając czas trwania umowy do dnia 31.12.2012 r. Wartość umowy na 2012 r. określono na 28.130,16 zł, zgodnie z klasyfikacją budżetową płatną z GW 75023 § 4260 –

3.000 zł, GW 75023 § 4300 – 1.570,92 zł, GW 75023 § 4400 – 23.559,24 zł. Zaangażowania środków dokonano w 2011 r. na lata przyszłe.

- Umowa nr **RU.DUA.0067.2011** z dnia 20.05.2011 r. z „NOMA 2" Sp. z o. o. została zawarta na okres 1.06.2011 r. do 31.12.2011 r. o wartości 4.270 zł na monitorowanie dwoma niezależnymi torami transmisji lokalnego systemu sygnalizacji pożaru, konserwację i utrzymanie w stałej sprawności eksploatacyjnej urządzenia UTA NOMA 2011 i instalacji transmisji sygnałów alarmowych do Stacji Monitorowania Alarmów Pożarowych. Zaangażowano prawidłowo środki na kwotę 4.270 zł.
- Umowa nr **RU.DUA.0091.2011** z dnia 2.11.2011 r. zawarta z [redacted] na tłumaczenia zakresu języka migowego za pomocą Wideofonu zainstalowanego w punkcie informacyjnym. Łączna wartość umowy na 2011 rok opiewa na kwotę 998 zł, na 2012 r.– 5.988 zł. Środki wynikające z umowy zaangażowano prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.005.2011** z dnia 1.01.2011 r. z Berendsen Textile Service Sp. z o.o. na dostarczenie chodników wejściowych i okresową ich wymianę na czyste. Umowa została zawarta na 2011 r. na kwotę 1.982,76 zł płatną z rozdziału 75023 § 4300. Zaangażowane środki – w dniu 19.12.2011 r. – zostały zmniejszone o kwotę **226,93 zł**. Zaangażowano środki na rok następny, ale w kwocie **228,78 zł**, tj. w wysokości otrzymanej faktury. Tym samym przekroczono wartość zapłaconego zobowiązania o kwotę 1,85 zł.
- Umowa nr **RU.DUA.0097.2011** z dnia 20.12.2011 r. z „JOKER CLUB" Tychy na wykonanie usługi cateringowej o wartości 14.580 zł. Środki wynikające z umowy zaangażowano prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.0001/10** z dnia 31.12.2009 r. z TTBS zawarta na okres od 1.01.2010 r. na czas **nieokreślony**. Przedmiotem umowy był najem lokalu położonego w budynku przy ul. Budowlanych 59. W umowie określono, iż wartość umowy w 2010 r. nie przekroczy kwoty 182.774,31 zł. Na § 4300 zaangażowano środki w kwocie 44.500 zł, następnie pod datą 10.11.2010 r. zmniejszono zaangażowanie do kwoty 44.468,18 zł i zaangażowano środki na rok 2011 r. w wysokości miesięcznej opłaty z uwzględnieniem zmiany stawki VAT, w związku z zawarciem nowej, niżej wymienionej umowy, obowiązującej od lutego 2011 r.
- Umowa nr **RU.DUA.0019.2011** z dnia 31.01.2011 r. z TTBS Sp. z o. o. na okres od 1.02.2011 do 31.12.2013 r. w zakresie najmu lokalu położonego w budynku przy ul. Budowanych 59. W umowie określono, iż łączna wartość umowy nie przekroczy w 2011 r. kwoty 170.157,28 zł w tym § 4300 – 41.300 zł (koszty utrzymania czystości i całodobowej obsługi obiektów biurowych w miesięcznej kwocie 3.676,89 zł oraz koszty odprowadzenia

ścieków rozliczane wg faktycznego wykonania). Na lata przyszłe tj. 2012 r. i 2013 r. zaangażowano po 45.000 zł jako iloraz miesięcznej opłaty za cały rok tj. 44.122,68 i kosztów odprowadzenia ścieków, które są jednak rozliczone wg faktycznego wykonania. Zaangażowanie za 2011 r. § 4300 zmniejszono do kwoty 40.445,79 zł.

- Umowa nr **DUA.0015.2011** z dnia 31.01.2011 r. z TTBS Sp. z o.o. zawarta na okres od 1.02.2011 r. do 31.12.2013 r. w zakresie najmu lokalu położonego w budynku przy ul. Grota Roweckiego 42-44 przeznaczonego na archiwum. W umowie nie oszacowano jej łącznej wartości, wskazano tylko miesięczne koszty czynszu w kwocie 154,73 zł oraz miesięczne zaliczki na: c.o. w kwocie dla opłaty stałej 31,58 zł, dla opłaty zmiennej w sezonie grzewczym 75,79 zł, za zużycie wody i odprowadzenie ścieków 10,50 zł, za zużytą energię elektryczną 151,59 zł. Pomimo wyodrębnienia kosztów jednostkowych, pozwalających na oszacowanie wartości umowy, w § 4300 zaangażowano środki w kwocie po 200 zł na wszystkie trzy lata obowiązywania umowy, a następnie za 2011 r. – w grudniu – zmniejszono zaangażowanie do kwoty 64,02 zł. Podobnie zaangażowano środki na § 4260 tj. w kwocie 3.000 zł na wszystkie lata, podczas gdy zgodnie z miesięcznymi kosztami określonymi w umowie - przy założeniu że okres grzewczy trwa 7 miesięcy - wynoszą odpowiednio w 2011 r. – 2.521,09 zł, a w latach 2012 i 2013 – 2.785,06 zł.
- Umowa nr **RU.DUA.0017.2011** z dnia 31.01.2011 r. z TTBS zawarta na okres od 1.02.2011 r. do 31.12.2013 r., której przedmiotem jest najem lokalu położonego w budynku przy ul. Grota Roweckiego 42-44 przeznaczonego na działalność biurową. Podobnie jak w ww. umowie, pomimo wyodrębnienia kosztów jednostkowych, pozwalających na oszacowanie wartości umowy, w § 4300 zaangażowano środki w kwocie po 200 zł na wszystkie trzy lata obowiązywania umowy, a następnie za 2011 r. – w grudniu – zmniejszono zaangażowanie do kwoty 64,02 zł.
- Umowa nr **RU.DUA.0018.2011** z dnia 31.01.2011 r. z TTBS zawarta na okres od 1.02.2011 r. do 31.12.2013 r. w zakresie najmu lokalu położonego w budynku przy ul. Grota Roweckiego 42-44. W § 4300 zaangażowano w każdym roku środki w kwocie 200 zł. Zgodnie z umową, miesięczna stawka za zużycie wody i odprowadzenie ścieków to kwota 10,50 zł. W 2011 r. zmniejszono z końcem roku zaangażowanie na § 4300 do kwoty 64,02 zł.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono iż zobowiązania są zaciągane, a wydatki dokonywane w granicach określonych w planie finansowym.

Umowy na 2012 r. rozdział 75022, 75023 § 4300

- Umowa nr **RU.DUA.0101.2011** z dnia 30.12.2011 r. zawarta z PPHU HETMAN Sp. z o. o., której przedmiotem była ochrona obiektu i mienia oraz monitoring budynku

Urzędu Miasta Tychy oraz obsługi, nadzorowania i kontroli systemu przeciwpożarowego, alarmowego, telewizji przemysłowej oraz kurtyn grzewczych, klimatyzacji i oświetlenia, a także usługi ochrony archiwum miejskiego poprzez monitoring oraz interwencję specjalistycznych grup interwencyjnych, w okresie 1.01-31.12.2012 r. za wynagrodzeniem 69.360,24 zł brutto, płatnym miesięcznie w kwocie 5.780,02 zł.

Z zestawienia obrotów i sald wynika, że zaangażowanie w kwocie 69.360,24 zł zostało ujęte na koncie 998 w dniu 1.01.2012 r., a data umowy to 30.12.2011 r.

- Umowa **nr RU.DUA.0103.2011** z dnia 30.12.2011 r. zawarta z Pocztą Polską SA, której przedmiotem było określenie warunków współpracy w zakresie uiszczenia opłat przy użyciu maszyny frankującej za usługi pocztowe w okresie 1.01-31.12.2012 r. za wynagrodzeniem 440.000 zł brutto (§ 4300 rozdział GW 75023 – 314.000 zł, PW 75023 – 95.000 zł, PW 71012 – 17012, GW 75022 – 14.000 zł).

Z zestawienia obrotów i sald wynika, że zaangażowanie na rozdziałach: GW 75023 – 314.000 zł i PW 75023 – 95.000 zł zostało ujęte na koncie 998 w dniu 1.01.2012 r.

- Umowa nr **RU.DUA.0100.2011** z dnia 30.12.2011 r. zawarta z „NOMA2" Sp. z o. o. w Katowicach, której przedmiotem było monitorowanie lokalnego systemu sygnalizacji pożaru, konserwacja i utrzymanie w stałej sprawności eksploatacji urządzenia UTA NOMA 2011 i instalacji transmisji sygnałów alarmowych do Stacji Monitorowania Alarmów Pożarowych w okresie 1.01-31.12.2012 r. za wynagrodzeniem 6.642 zł brutto (553,50 zł miesięcznie).

Z zestawienia obrotów i sald wynika, że zaangażowanie zostało ujęte na koncie 998 w dniu 1.01.2012 r., a data umowy to 30.12.2011 r.

- Umowa najmu urządzeń i dostawy wody Eden nr **RU.DUA.0013.2012** z dnia 4.01.2012 r. zawarta z Eden Springs Sp. z o. o., której przedmiotem jest wynajem urządzeń dozujących wodę oraz sprzedaż wody Eden w okresie 1.01-31.12.2012 r. za wynagrodzeniem 10.560,78 zł brutto, w tym za wynajem urządzeń: 75022 GW § 4300 – 29,52 zł, 75023 GW 4300 – 354,24 zł, 75023 PW – 29,52 zł. W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.0008.2012** z dnia 2.01.2012 r. zawarta z Międzygminnym Przedsiębiorstwem Gospodarki Odpadami i Energetyki Odnawialnej „Master" Sp. z o. o., której przedmiotem jest odbiór i transport odpadów komunalnych w okresie 1.01-31.12.2012 r. Wartość umowy ustalono na kwotę 10.000 zł brutto. Wynagrodzenie zostało sfinansowane ze środków rozdziału 75023. W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo w dniu 2.01.2012 r.

- Umowa nr **RU.DUA.0003.2012** z dnia 2.01.2012 r. zawarta z INFOR BIZNES Sp. z o. o., której przedmiotem jest zamieszczanie ogłoszeń w prasie o zasięgu ogólnopolskim za wynagrodzeniem 9.840 zł brutto. W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo w dniu 2.01.2012 r.
- Umowa nr **RU.DUA.0002.2012** z dnia 2.01.2012 r. zawarta ze spółką Śródmieście, której przedmiotem jest zamieszczanie ogłoszeń Urzędu Miasta Tychy w prasie o zasięgu lokalnym za wynagrodzeniem nie wyższym niż 25.598 zł brutto (§ 4300 GW 75023 – 19.098 zł, GW 75022 – 4000 zł). W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.0001.2012** z dnia 2.01.12 r. zawarta z Agora SA, której przedmiotem było zamieszczenie ogłoszeń za wynagrodzeniem nie wyższym niż 14.280 zł brutto (GW 75023 -13.280 zł, GW 75022 – 1.000 zł). W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo.
- Umowa nr **RU.DUA.0011.2012** z dnia 2.01.2012 r., której przedmiot jest uiszczanie przez nadawcę należności w formie opłaty przerzuconej na adresata przesyłek POCZTEX w okresie 2.01-31.12.2012 r. Wartość umowy w okresie jej obowiązywania wynosi 3.000 zł brutto (§ 4300 GW 75023 – 1.700 zł, PW 71012 – 200 zł, PW 75023 – 100 zł). W zestawieniu obrotów i sald zaangażowanie ujęto prawidłowo.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 13 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym. Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie:

Naczelnik Wydziału mgr [redacted] została poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dn. 22.06.2012 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Administracyjnego Urzędu Miasta Tychy
2.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
3.	[redacted]	Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy