TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl

Tychy, dnia 15.12.2014 r.

DUK.1712.2.2014

Pani
[redacted]
Kierownik
Referatu Gospodarki Odpadami
Komunalnymi
Wydziału Komunalnego,
Ochrony Środowiska i Rolnictwa
Urzędu Miasta Tychy

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Referacie Gospodarki Odpadami Komunalnymi Wydziału Komunalnego, Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta Tychy w dniach od 1.10.2014 r. do 21.10.2014 r. przez mgr [redacted] oraz mgr [redacted], inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1712.2.2014 z dnia 29.09.2014 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 8.12.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niebieżące ujmowanie w ewidencji księgowej przypisu należności wykazanych w wpływających do referatu deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dot.: deklaracji o nr IKO.3135.1.54.2013, IKO.3135.1.55.2013, IKO.3135.1.71.2013,

A.2. Usuwanie z ewidencji księgowej w 2013 r. upomnień mających bezpośredni wpływ na rzetelność danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych Rb – 27 S,

A.3. Brak bieżącej weryfikacji kart kontowych podatników pod kątem właściwej kwalifikacji należności, skutkujące np.: przeksięgowanie po okresie 4 miesięcy od daty zapłaty kwoty

8,80 zł z należności głównej na poczet kosztów upomnienia, a tym samym wykazanie powyższej kwoty w niewłaściwym paragrafie w sprawozdaniach Rb- 27 S za listopad oraz grudzień 2013 r.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani [redacted], Kierownika Referatu Gospodarki Odpadami Komunalnymi następujące wnioski pokontrolne:

B.1., B.3. Prowadzić księgi rachunkowe rzetelnie i bieżąco zgodnie z art. 24 ustawy o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.),
B.2. Przestrzegać zapisów § 7 pkt. 2 Zarządzenia nr 12/29/12 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 1.10.2012 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz prowadzić księgi rachunkowe sprawdzalnie zgodnie z art. 24 ustawy o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.),

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. Prezydenta Miasta
Zastępca Prezydenta ds. Społecznych
mgr Daria Szczepańska