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 22.10.2014 r.

DUK.1711.8.2014

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor
Młodzieżowego Domu Kultury nr 1
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Młodzieżowym Domu Kultury nr 1w Tychach w dniach od 2.09.2014 r. do 12.09.2014 r. przez mgr [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] podinspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.8.2014 z dnia 1.09.2014 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 30.09.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniu Rb - 27S za I kwartał 2013 r. kwoty niezgodnej z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych w zakresie należności - § 0970;

A.2. Niedostosowanie instrukcji dotyczącej druków ścisłego zarachowania do potrzeb jednostki w zakresie ewidencji druków KP, KW oraz arkuszy spisu z natury;

A.3. Nieprzestrzeganie zapisów obowiązującej w jednostce *Instrukcji kasowej* oraz *Instrukcji w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania*;

A.4. Niewłaściwe określenie rodzaju zawieranych umów dot. odpłatnego udostępniania pomieszczeń jednostki oraz uchybienie postanowieniom art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, poprzez niezłożenie zawiadomienia o zawartych umowach użyczenia i jednorazowych umowach najmu oraz nieuzyskanie zgody

na zawarcie kolejnych umów z tym samym kontrahentem, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość.

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 mgr [redacted] Dyrektora Młodzieżowego Domu Kultury nr 1 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U z 2014 r. poz.119), zgodnie z którym kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej;

B.2.,B.3. Ściśle przestrzegać zapisów obowiązującej w jednostce *Instrukcji kasowej* oraz dostosować do potrzeb jednostki *Instrukcję w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania* i ściśle ją przestrzegać;

B.4. Ściśle przestrzegać art. 43 ust. 2. pkt. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (j.t. Dz. U. z 2014 r. poz. 518 z późn. zm.) oraz stosować zapisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. kodeks cywilny (j.t. Dz. U. z 2014 r. poz.121) w zakresie zawierania umów najmu.

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.

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba