



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 24.06.2014 r.

DUK.1711.6.2014

Pani
dr [REDACTED]
Dyrektor
Muzeum Miejskiego w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Muzeum Miejskim w Tychach w dniach od 15.05.2014 r. do 29.05.2014 r. przez mgr [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDACTED] podinspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.6.2014 z dnia 14.05.2014 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 16.06.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1.** Dokonywanie zmian w planie finansowym w roku 2013 niezgodnie z zapisami wynikającymi z treści art. 52 ustawy o finansach publicznych;
- A.2.** Wygenerowanie w roku 2013 kosztów przewyższających wielkość uzyskanych przychodów co jest niezgodne z treścią art. 28 ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej;
- A.3.** Brak ujęcia w księdze ewidencji druków ścisłego zarachowania dowodów kasowych KW znajdujących się w dyspozycji pracownika działu administracyjnego oraz nieprzeprowadzenie inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania w okresie objętym kontrolą;
- A.4.** Nieudokumentowanie wyniku inwentaryzacji tj. określenie wartości spisanego majątku, porównanie go z ewidencją księgową oraz stwierdzenie ewentualnych różnic z przeprowadzonej inwentaryzacji za rok 2013;

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 dr [REDAKTED] Dyrektor Muzeum Miejskiego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Dokonywać zmian w palnie finansowym zgodnie z treścią art. 52 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.);

B.2. Przestrzegać zapisów wynikających z treści art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j. t. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zm.);

B.3. Przestrzegać unormowań wewnętrznych tj. zapisów § 1 ust. 3 Instrukcji gospodarowania drukami ścisłego zarachowania oraz zapisów dotyczących obowiązku inwentaryzowania powyższych druków;

B.4. Przestrzegać zapisów art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. 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.

Alko

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba