



Tychy, dnia 24.10.2011 r.

DUK.1711.5.2011

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

Pan

**Dyrektor Miejskiego Centrum Kultury
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskim Centrum Kultury w Tychach w dniach od 27.07.2011 r. do 10.08.2011 r. przez mgr [REDACTED], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDACTED], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Tychy nr DUK.1711.5.2011 z dnia 20.06.2011r., wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 9.09.2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niedostosowanie instrukcji kasowej do obniżonych wymagań w zakresie progu finansowego, powyżej którego obowiązują zaostrzone normy przewożenia środków pieniężnych, wprowadzonych przepisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 września 2010 r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne.

A.2. Nie sporządzanie inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej, w przypadku gdy kasjer udawał się na dłuższy urlop wypoczynkowy.

A.3. Przyjęcie przez Miejskie Centrum Kultury, że każdy z wydatków poniesionych na wyżywienie uczestników Festiwalu „Śląska Jesień Gitarowa” stanowi odrębne zamówienie, skoro wydatki te dotyczyły tej samej usługi świadczonej w ramach jednej imprezy, zostały poniesione w krótkim okresie czasu, a usługa mogła być wykonana przez jednego wykonawcę, co narusza zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 j.t.),.

A.4. Zawieranie przez Miejskie Centrum Kultury dwóch umów z dwoma różnymi podmiotami na współorganizację imprezy kulturalnej, bez wskazania, że jedna umowa stanowi realizację poprzedniej oraz w zamiarze, że wykonana zostanie tylko jedna z umów.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240), kieruję pod adresem Pana [REDAKTOWANE], Dyrektora Miejskiego Centrum Kultury w Tychach, następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję dostosować instrukcję kasową do wymagań określonych w powołanym wyżej rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

B.2. Nakazuję sporządzać inwentaryzację zdawczo-odbiorczą, w razie dłuższej nieobecności kasjera związanej z urlopem wypoczynkowym.

B.3. Nakazuję przeprowadzać postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami powołanej wyżej ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

B.4. Nakazuję przyjąć taką formułę zawierania umów o współorganizację imprez kulturalnych, aby z umów tych wynikało jakie jest faktyczne zaangażowanie MCK w organizację poszczególnych imprezy, a także jakiemu podmiotowi zostaną przekazane środki finansowe lub innego rodzaju świadczenia.

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 należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.