



Tychy, dnia 11.10.2011 r.

DUK.1711.4.2011

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

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Tychach w dniach od 29.08.2011 r. do 02.09.2011 r. przez [REDAKTOWANE], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.4.2011 z dnia 23.08.2011 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 22.09.2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonywanie przypisów należności z tytułu dochodów budżetowych w momencie zapłaty, w wyniku czego postanowienia nakładające grzywny, opłaty za wydanie postanowienia jak również koszty upomnienia, które nie zostały uiszczone, nie znajdowały odzwierciedlenia w ewidencji księgowej, a tym samym w sprawozdaniach w rubryce należności.

A.2. Nie prowadzenie szczegółowej ewidencji według dłużników do konta 221.

A.3. Nie sporządzanie planów kontroli, co uchybia zapisom Regulaminu Organizacyjnego PINB

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 [REDAKTED] Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać art. 6 ust. 1 i art. 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223) oraz § 14. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Uregulować w wewnętrznych aktach prawnych zasady obiegu dokumentów mających skutki finansowe.

B.2. Prowadzić ewidencję na koncie 221 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861).

B.3. Realizując zadania przestrzegać zapisów Regulaminu Organizacyjnego PINB.

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