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 02.04.2013 r.

DUK.1711.1.2013

Pan
[redacted]
Dyrektor Miejskiego Zarządu Komunikacji
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskim Zarządzie Komunikacji w Tychach w dniach od 16.01.2013 r. do 7.02.2013 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.1.2013 z dnia 14.01.2013 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 14.03.2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Stosowanie na stronie Wn konta 130 niewłaściwych zapisów, niestosowanie pełnej klasyfikacji budżetowej zarówno wydatków jak i dochodów, oraz niewłaściwe klasyfikowanie wydatków,

A.2. Niestosowanie zasad wynikających z ustawy o rachunkowości w tym zasady dwustronnego zapisu tj. dokonywanie księgowania na tym samym koncie po dwóch stronach oraz wskazanie księgowań na dokumencie źródłowym niezgodnie z faktycznym księgowaniem ujętym w ewidencji, brak podpisów osób dokonujących dekretacji,

A.3. Niestosowanie zasad uczciwej konkurencji wobec kandydatów z tytułu organizowanych przetargów oraz nieprzestrzeganie procedur określonych w zarządzeniu obowiązującym w jednostce, a dotyczącym zamówień publicznych poniżej 14.000 euro,

Metropolia Silesia

TYCHY DOBRE MIEJSCE

A.4. Nieprzestrzeganie zapisów dotyczących obrotu gotówkowego, a wynikających z instrukcji kasowej obowiązującej w jednostce tj. przekraczanie ustalonej kwoty zapasu gotówki w kasie, brak dokumentów potwierdzających dokonanie danej operacji gotówkowej,

A.5. Ponoszenie wydatków budzących wątpliwość co do celowości i zasadności, do których zaliczyć można m.in. odpłatne zlecenie dokonania archiwizacji dokumentów firmie, za kwotę 5.873,25 zł, zakup wody „Eden" za łączną kwotę netto 6.312,35 zł w roku 2011, zbyt wysoka kwota refundacji wydatków z tytułu zakupu okularów przez pracowników (600 zł), znaczny wzrost wynagrodzenia za obsługę prawną przy zachowaniu niezmienionych warunków umowy,

A.6. Nieprzestrzeganie zapisów zawartych w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym w jednostce, w zakresie załączania do wniosku o świadczenie, wymaganych dokumentów potwierdzających dokonanie wydatku.

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 [redacted] Dyrektora Miejskiego Zarządu Komunikacji w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Dostosować plan kont do obowiązujących przepisów rozporządzenia 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 z późn. zm.), i ściśle przestrzegać uregulowań w niej zawartych oraz klasyfikować wydatki zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodowi rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.)

B.2. Przestrzegać zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

B.3. B.4. B.6. Przestrzegać zapisów zawartych w wewnętrznych unormowaniach jednostki tj. w obowiązującej Instrukcji Kasowej, w Zarządzeniu określającym procedury zamówień poniżej 14.000 euro oraz Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

B.5. Zgodnie z art. 44 ustawy o finansach publicznych (D z. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240), wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

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