UCHWAŁA NR 0150/XVI/340/08

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 31 stycznia 2008 r.

w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach

Na podstawie art. 18 a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), § 2 Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok oraz § 1 i § 2 Uchwały Nr 0150/VIII/213/07 Rady Miasta Tychy z dnia z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok, w związku z § 38 ust. 5 Uchwały Nr 0150/II/10/02 Rady Miasta Tychy z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie Statutu Miasta Tychy opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Nr 2 poz. 78 z dnia 14 stycznia 2003 roku (z późn. zm.), na wniosek Komisji Rewizyjnej,

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Przyjmie się protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Odpowiedzialnym za wykonanie Uchwały jest Prezydent Miasta.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

/-/ dr Michał Gramatyka

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XVI/340/08
Rady Miasta Tychy
z dnia 31 stycznia 2008 r.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej z kontroli planowej przeprowadzonej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tychach w dniach od 05.11.2007 r. do 23.11.2007 r.

1. **Kontrolujący:**
   - członek Komisji Rewizyjnej - radny Henryk Robert Drob,
   - inspektor Wydziału Kontroli UM Tychy - Agnieszka Olak,
   - inspektor Wydziału Kontroli UM Tychy - Monika Janik.

2. **Zakres kontroli** obejmował wydatki poniesione w latach 2006-2007.

3. **Podstawa prawna:**
   - Statut Miasta Tychy zatwierdzony Uchwałą Nr 0150/II/10/02 Rady Miasta Tychy z dnia 5 grudnia 2002 r.,
   - UCHWAŁA NR 0150/VIII/213/07 RADY MIASTA TYCHY z dnia z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 0150/III/69/07 Rady Miasta Tychy z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2007 rok.
   - Ustawa z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 141, poz. 1592 z późn. zm.),
   - Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
   - Ustawy z dnia 22.03.1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1593 z późn. zm.),
   - Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),

4. **Kontroli została poddana następująca dokumentacja:**
   - Plan jednostkowych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2006 i 2007,
   - Rb-28S - Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. oraz za okres od 01.01.2007 r. do 30.09.2007 r.,
   - Wydruki kart kontowych wymienionych w treści protokołu wraz z dokumentami źródłowymi - lata 2006 i 2007,
   - Zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. oraz za okres od 01.01.2007 r. do 30.09.2007 r.,
   - Dokumentacja dotycząca zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
   - Akta osobowe w konfrontacji z przepisami regulującymi wysokości przyznawanych wynagrodzeń.

5. **Wnioski pokontrolne:**
   - wnosi się o dostosowanie programu komputerowego umożliwiającego księgowanie wszystkich wydatków niezależnie od źródła ich finansowania. Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Powiatowy Urząd Pracy w 2006 r. prowadził równolegle ewidencję techniką tradycyjną i komputerową, co powodowało dublowanie się wydatków dotyczących wkładu własnego na realizację programu Leonardo da Vinci,
   - wnosi się o zapoznanie i stosowanie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. z 2006 r. Nr 142 poz. 1020),

Niniejszy wniosek jest związany z błędnym księgowaniem wpływów na rachunek bieżący jednostki stanowiących refundację poniesionych wydatków, lub przekazanie środków finansowych z kasy na rachunek bankowy jako zmniejszenie wydatków zamiast uznania rachunku i zastosowania podwójnego ujemnego zapisu dla zachowania czystości zapisów,

- wnosi się o utworzenie procedury dotyczącej potrąceń i późniejszej refundacji kosztów za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników jednostki,
- wnosi się o zapoznanie i stosowanie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.).

Treść sprawozdania została przyjęta jednogłośnie przez Komisję Rewizyjną na posiedzeniu w dniu 24 stycznia 2008 r.

Z przeprowadzonej kontroli sporządzono protokół, którego oryginał zarchiwizowano w Wydziale Kontroli UM Tychy. Protokół podpisali kontrolujący, ujęci w punkcie 1 niniejszego sprawozdania oraz osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną.