



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy 30 czerwca 2021 r.

DUK.1711.5.2021

Pan
mgr Marcin Staniczek
Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Tychach w dniach od 19.04.2021 r. do 14.05.2021 r. przez mgr Agnieszkę Szymańską, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr Annę Wardzińską inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/20/20, 0052.1/21/20 z 15 kwietnia 2021 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenie formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 9 czerwca 2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Błędne ustalanie terminu nabycia prawa do nagród jubileuszowych, co w dwóch przypadkach miało wpływ na wysokości wypłaconych nagród,

A.2. Nieprzestrzeganie zaleceń Prezydenta Miasta Tychy ustalających wspólne zasady (polityki) rachunkowości w jednostkach organizacyjnych miasta Tychy:

- w zakresie ewidencjonowania na koncie 300 dokonanych zakupów materiałów, towarów, robót i usług, których dostawa i fakturowanie następuje w różnych okresach sprawozdawczych, wskazanych w piśmie z marca 2019 r.,
- w zakresie wprowadzania do ksiąg danego miesiąca przypadających na jej rzecz

przychodów i obciążających ją kosztów potwierdzonych dokumentami, których wpływ do jednostki nastąpił nie później niż do 20 dnia następnego miesiąca (z wyłączeniem miesiąca grudnia), wskazanych w piśmie z 22 października 2020 r.

Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), kieruję pod adresem Pana mgr Marcina Staniczka Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych zgodnie z § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 z późn. zm.),

B.2. Ściśle przestrzegać zaleceń Prezydenta Miasta Tychy ustalających wspólne zasady (polityki) rachunkowości w jednostkach organizacyjnych miasta Tychy, określonych w piśmie z marca 2019 r. oraz w piśmie z 22 października 2020 r.

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, 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

