



# PREZYDENT MIASTA TYCHY

## ANDRZEJ DZIUBA

Tychy, dnia 18.01.2008 r.

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

DUK.0914-0025/07

[REDACTED]

**Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Tychach**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tychach w dniach od 5.11.2007 r. do 23.11.2007 r. przez [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0025/07 z dnia 30.10.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 10.12.2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

#### **A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:**

**A.1.** Stosowanie w jednostce niejednorodnych technik ujmowania w ewidencji księgowej zdarzeń gospodarczych w zależności od źródeł finansowania tj. prowadzenie części ewidencji księgowej techniką tradycyjną, a części techniką komputerową.

**A.2.** Księgowanie wpływów na rachunek bieżący jednostki stanowiących refundację poniesionych wydatków, oraz przekazanie środków finansowych z kasy na rachunek bankowy jako zmniejszenie wydatków.

**A.3.** Księgowanie na koncie 130 odsetek stanowiących dochód budżetowy bez zastosowania klasyfikacji budżetowej.

**A.4.** Zastosowanie maksymalnej wysokości wynagrodzeń kadry kierowniczej, przy minimalnym poziomie wynagrodzeń pozostałych pracowników.

**A.5.** Nie określenie w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kryteriów przyznawania świadczeń w postaci bonów towarowych.

**B.** Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

**B.1.** Dostosowanie programu księgowego w sposób umożliwiający ujmowanie w księgach rachunkowych wszystkich zdarzeń gospodarczych niezależnie od źródeł finansowania.

**B.2. B.3.** Księgowanie wpływów na rachunek bieżący zgodnie z rozporządzeniem 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).

**B.4.** Środki na zwiększenie wynagrodzeń w 2008 r. przeznaczyć zgodnie z wyjaśnieniami wniesionymi do protokołu kontroli na podwyższenie płac pracowników nie stanowiących kadry kierowniczej.

**B.5.** Określić w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wszystkie rodzaje działalności socjalnej zgodnie z 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.).

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

PREZYDENT MIASTA  
mgr inż. Andrzej Dziuba

kopia: a/a