TYCHY

PREZYDENT MIASTA TYCHY
ANDRZEJ DZIUBA

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

Urząd Miasta Tychy posiada certyfikat systemu jakości ISO 9001:2000 wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji

Miasto Tychy otrzymało tytuł "Profesjonalna Gmina Przyjazna Inwestorom" w rankingu organizowanym przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej

Urząd Miasta Tychy uczestniczy w programie "Przejrzysta Polska"

Tychy, dnia 19.03.2007 r.

PWK.0914-002/07

[redacted]
Dyrektor
Ośrodka Usług Opiekuńczo - Wychowawczych
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola Ośrodka Usług Opiekuńczo – Wychowawczych w Tychach przeprowadzona w dniach od 12.01.2007 r. do 02.02.2007 r. przez [redacted] oraz [redacted] inspektorów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli Ośrodka Usług Opiekuńczo – Wychowawczych w Tychach z dnia 26.02.2007 r., oznaczonego sygnaturą PWK.0914-002/07, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Wykazanie w sprawozdaniach Rb-28S za 2005 rok i od marca do grudnia 2006 roku danych w zakresie wykonania wydatków niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji analitycznej do rachunku bieżącego,

A.2. Dopuszczenie do przekroczenia limitu wydatków określonych planem finansowym,

A.3. Nieterminowe regulowanie zobowiązań w 2005 r. co skutkowało zapłatą odsetek w łącznej kwocie 1.048,69 zł,

A.4. Dokonanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych dotyczących zakupu usług dostępu do Internetu i zakupu usług remontowych,

A.5. Nieprzestrzeganie zasad dokumentowania i ewidencjonowania operacji księgowych w szczególności uchybienie przepisom art. 21 i art. 24 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,

A.6. Niezachowanie pełnej zgodności zapisów między jednostką a bankiem dotyczących gromadzenia dochodów budżetowych oraz dokonywanie nieterminowego przekazywania dochodów budżetowych,

A.7. Zawarcie umów zleceń niezgodnie z uregulowaniami Kodeksu Cywilnego, tym samym dopuszczono do uchybienia przepisom art. 22 § 1 Kodeksu Pracy,

A.8. Nieprzestrzeganie postanowień ustawy z dnia 4.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zawarcie w regulaminie ZFŚS zapisów niezgodnych z obowiązującymi przepisami.

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 z późn. zm.), kieruję pod adresem Dyrektora Ośrodka Usług Opiekuńczo – Wychowawczych w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Stosować postanowienia § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r., Nr 115, poz. 781), nakazującego aby kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz sporządzać sprawozdania zgodnie z Instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego stanowiącą załącznik nr 34 do niniejszego rozporządzenia,

B.2. Przestrzegać postanowień art. 138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym,

B.3. Przestrzegać zasad gospodarki finansowej określonych w ustawie o finansach publicznych a w szczególności wydatki publiczne dokonywać :

- w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
- w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

B.4. Prawidłowo dokonywać klasyfikacji wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.),

B.5. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa,

budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.) oraz obowiązujących w jednostce zasad rachunkowości,

B.6. Gromadzić i ewidencjonować środki budżetowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegać terminów przekazywania dochodów budżetowych,

B.7. Przestrzegać przepisów Kodeksu Cywilnego i Kodeksu Pracy przy zawieraniu umów,

B.8. Dokonać aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, oraz przestrzegać przepisów ustawy przy udzielaniu świadczeń.

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 lutego 2006 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

PREZYDENT MIASTA
Mgr inż. Andrzej Dziuba