



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, 14.04.2006 r.

PWK.0914-0010/06

Pani [REDACTED]
Dyrektor Izby Wyrzeźwień w Tychy

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Izbie Wyrzeźwień w Tychach w dniach 20.03-3.04.2006 r. na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Tychy nr PWK.0914-0010/06 z dnia 15.03.2006 r., wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 3.04.2006 r. oznaczonego sygnaturą PWK.0914-0010/06, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niedostosowanie opisu przyjętych w jednostce zasad rachunkowości do warunków i zdarzeń charakterystycznych dla jednostki, a także brak aktualizacji zakładowego planu kont,

A.2. Dokonanie zakupu żywności dla potrzeb osób przebywających w Izbie Wyrzeźwień ze środków zaplanowanych na par. 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, zamiast z par. 4220 „Zakup środków żywności”,

A.3. Dokonanie zakupu usługi poligraficznej, polegającej na druku plakatów o tematyce edukacji antyalkoholowej ze środków zaplanowanych na par. 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, zamiast z par. 4300 „Zakup usług

pozostałych", na którym ujęto usługi drukarskie, introligatorskie, powielanie, kopiowanie,

A.4. Dokonanie zakupu usług remontowo-budowlanych, polegających na montażu okien i drzwi ze środków ujętych na par. 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” oraz par. 4300 „Zakup usług pozostałych”, zamiast z par. 4270, obejmującego usługi budowlano-montażowe w zakresie remontów, konserwacji pomieszczeń i budynków,

A.5. Brak w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych określenia szczegółowych kryteriów przyznawania świadczeń socjalnych. Kryteria te są ustalane i udostępniane do wglądu pracownikom przez komisję socjalną zwoływaną w związku z wypłatą konkretnych świadczeń socjalnych,

A.6. Niezgodność między wysokością ustalonego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2005 r. a kwotą odpisu zaksięgowaną na koncie 135, będąca następstwem korekt dokonanych w miesiącu lutym i marcu 2006 r. na tym koncie.

B. Stosownie do postanowień art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104), kieruję pod adresem Pani [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Tychy następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Nakazuję dostosować obowiązujące w jednostce zasady rachunkowości do występujących zdarzeń gospodarczych, a także skorygować zakładowy plan kont,

B.2-B.4. Nakazuję przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 209, poz. 2132),

B.5. Nakazuję przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) poprzez uzupełnienie regulaminu ZFŚS o zapisy określające szczegółowe warunki korzystania z świadczeń socjalnych przez osoby uprawnione.

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

kopia: a/a

PREZYDENT MIASTA
mgr inż. Andrzej Dziuba