

DUK.0914-0024-16/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Miejskim Zarządzie Budynków Mieszkalnych w Tychach w dniu 16.12.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANE] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/08 z dnia 19.11.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w 2008 r.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Ustawa z dnia 24.06.1994 r. o własności lokali (Dz. U. z 2000 r. nr 80, poz. 903),
- Uchwała nr XV/183/91 Rady Miejskiej w Tychach z dnia 19.12.1991 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach w zakład budżetowy pod nazwą Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych w Tychach,
- Uchwała nr 0150/XIX/426/04 Rady Miasta Tychy z dnia 29.04.2004 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie z Uchwałą nr 0150/XIX/426/04 Rady Miasta Tychy z dnia 29.04.2004 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu MZBM, Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych jest jednostką organizacyjną Miasta Tychy działającą w formie zakładu budżetowego. Zakres działania MZBM obejmuje:

1. zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie administrowania zasobami mieszkalnymi i niemieszkalnymi oraz gruntami stanowiącymi własność Miasta Tychy,
2. zarządzanie wydzielonymi i nabytymi gruntami wraz z położonymi na nich budynkami i urządzeniami trwale związanymi z gruntem stanowiącym własność Miasta Tychy oraz ich utrzymanie i ochrona,
3. przeprowadzanie inwestycji, remontów budynków oraz lokali mieszkalnych i niemieszkalnych,
4. prowadzenie administracji zleconej, a w szczególności kompleksowej obsługi wspólnot mieszkaniowych.

MZBM podlega Prezydentowi Miasta Tychy, który sprawuje merytoryczny nadzór i kontrolę nad jego działalnością. MZBM kieruje jednoosobowo dyrektor, przy pomocy głównego księgowego i kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych.

Mienie MZBM jest mieniem komunalnym, będącym w zarządzie zakładu. MZBM prowadzi działalność na podstawie rocznego planu finansowego. Plan finansowy MZBM sporządza główny księgowy, a zatwierdza dyrektor z zachowaniem kwot dotacji uchwalonych przez Radę Miasta Tychy. MZBM prowadzi rachunkowość zgodnie z opracowanym zakładowym planem kont.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr inż. [REDAKTOWANE] – Dyrektor Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach powołana z dniem 22.09.1999 r.,
- mgr [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę zawartej 2.11.1999 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Rb-30 – Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych za okres 1.01.2008-30.06.2008 r.,

- Karty kontowe do paragrafu 4260,
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2008 r. w kwocie **3.477.832,83 zł**, co stanowi to **5,8 %** planowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych w Tychach jako zakład budżetowy, na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest zobowiązany sporządzać Rb-30 Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych.

Sprawozdanie Rb-30 za 2008 r.

Sprawozdanie Rb-30 z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych za okres od 1.01-30.06.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa	Koszty i inne obciążenia	
	Plan 2008 r.	Wykonanie
rozdział:		
70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”	59.872.367	28.336.984,75

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej losowo wybranych faktur VAT dotyczących zakupu energii elektrycznej, centralnego ogrzewania i wody, poniesionych w okresie 1.01.2008-31.03.2008 r. ujętych na kartach kontowych paragrafu 4260, na łączną kwotę **3.477.832,83 zł**.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 4 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr inż. [REDAKTOWANE] została poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 16 grudnia 2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[REDAKTOWANE]	Dyrektor Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach
2.	[REDAKTOWANE]	Główny księgowy Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach
3.	[REDAKTOWANE]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTOWANE]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy