



# 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  
e-mail:poczta@umtychy.pl

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

Tychy, dnia 3.11.2008 r.

DUK. 0914-0017/08

**Pani**

**Dyrektor**

**Młodzieżowego Domu Kultury nr 1  
w Tychach**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Młodzieżowym Domu Kultury nr 1 w dniach od 5.09.2008 r. do 24.09.2008 r. przez [REDAKTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0017/08 z dnia 3.09.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 13.09.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

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

**A.1.** Wykazanie w sprawozdaniach z wykonania planu wydatków budżetowych - Rb-28S za miesiąc styczeń 2006 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald na koncie 130-801-85407-4010, 130-801-85407-4110, 130-801-80195-4300, oraz za miesiąc kwiecień 2006 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald na koncie 130-801-80195-4300,

**A.2.** Błędne stosowanie klasyfikacji budżetowej w przypadku wydatków opisanych w protokole kontroli,

**A.3.** Dokonanie wypłaty z rachunku bankowego jednostki bez zastosowania wniosku o zaliczkę,

**A.4.** Poniesienie w 2006 r. wydatków przekraczających plan wydatków: na zakupy inwestycyjne w kwocie 6,48 zł oraz na szkolenia pracowników w kwocie 50 zł,

**A.5.** Wypłata zapomóg zdrowotnych z rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, a następnie refundacja tego wydatku z rachunku budżetowego jednostki, z którego to powinien zostać poniesiony.

**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 [REDAKTOWANO]**

**[REDAKTOWANO] Dyrektor Młodzieżowego Domu Kultury nr 1 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**

**B.1.** Nakazuje stosować rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19.06.2005 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. nr 170, poz. 1426).

**B.2.** Nakazuje stosować rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 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),

**B.3.** Nakazuje dokonywać wypłat z rachunku bankowego na podstawie wystawionego uprzednio wniosku o zaliczkę, zgodnie z przyjętą w jednostce polityką rachunkowości,

**B.4. B.5.** Nakazuję dokonywać wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym zgodnie z art. 138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104 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.

PREZYDENT MIASTA TYCHY  
mgr inż. Andrzej Dziuba