



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 13.06.2008 r.

DUK.0914-0006/08

[REDACTED]

Dyrektor

**Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych
w Tychach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola planowa przeprowadzona w Miejskim Zarządzie Budynków Mieszkalnych w Tychach w dniach od 06.03.2008 r. do 28.03.2008 r. przez [REDACTED], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, oraz [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0006/08 z dnia 04.03.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 08.05.2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Dokonywanie błędnej klasyfikacji wydatków budżetowych, oraz nie stosowanie w ewidencji księgowej oznaczeń kont uwzględniających klasyfikację budżetową,

A.2. Prowadzenie analityki środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia, w formie tradycyjnej przebitkowej, mimo że księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera,

- A.3.** Dokonanie zmiany planu finansowego po poniesieniu wydatków, co jest niezgodne z procedurą dokonywania zmian w planie finansowym,
- A.4.** Zawarcie w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów niezgodnych z ustawą z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.),
- A.5.** Naliczenie pracownikowi dodatku za wieloletnią pracę w nieprawidłowej wysokości,
- A.6.** Niedostosowanie regulaminu wynagradzania do obowiązujących przepisów prawa,
- A.7.** Niedopełnienie obowiązków wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.

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 Dyrektora Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

- B.1.** Ścisłe stosować przepisy rozporządzenia 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) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. z 2006 r. Nr 116 poz.783),
- B.2.** Prowadzić ewidencję analityczną środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia przy użyciu komputera ze względu na specyfikę działalności oraz w celu ujednolicenia przyjętych zasad rachunkowości,
- B.3.** Przestrzegać postanowień art. 138 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104) dokonując wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. z 2006 r. Nr 116 poz.783),
- B.4.** Dostosować regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych do przepisów ustawy z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.),
- B.5.** Naliczyć i wypłacić pracownikowi dodatek za wieloletnią pracę zgodnie z ustawą z dnia 16.09.1982 r. o pracownikach urzędów państwowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 86 poz. 953),
- B.6.** Dokonać stosownych zmian w regulaminie wynagradzania,
- B.7.** Ścisłe stosować przepisy ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223. poz. 1655).

Zgodnie z zapisem § 18 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału
<http://bip.umtychy.pl/index.php?action=PobierzPlik&id=495824>
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

