TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl

DUK.1711.9.2012

Tychy, dn. 10.01.2013 r.

Pan
[redacted]
Dyrektor Tyskiego Zakładu Usług Komunalnych

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Tyskim Zakładzie Usług Komunalnych w dniach od 6.12.2012 r. do 7.12.2012 r. przez mgr [redacted] Olak, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.9.2012 z dnia 5.12.2012 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 14.12.2012 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Niepodjęcie działań w celu zawarcia umowy dzierżawy zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, po uzupełnieniu wniosku przez Spółkę w dniu 30.08.2012 r., pozostawiając do nadal nieruchomość we władaniu Spółki „Śródmieście" bez tytułu prawnego, oraz nieobciążanie spółki opłatą określoną w Zarządzeniu nr 0050/48/12 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 9.02.2012 r. w sprawie wysokości stawek czynszu dzierżawnego gruntów stanowiących własności Gminy Miasta Tychy.

A.2. Nieobciążanie Spółki żadnymi kosztami związanymi z eksploatacją dzierżawionej nieruchomości tj. za energię elektryczną, za zużycie wody, za wywóz nieczystości stałych i utrzymanie czystości.

A.3. Ponoszenie od lipca 2012 r. do dnia kontroli wydatków za usługi porządkowe, które nie były świadczone.

A.4. Nieopracowanie uregulowań wewnętrznych, ustalających zasady ponoszenia wydatków do 14.000 euro, które są niezbędne w prawidłowym sprawowaniu kontroli zarządczej w jednostce.

A.5. Angażowanie wydatków w księgach rachunkowych dopiero w momencie otrzymania faktury zamiast dokonywania dekretacji na koncie 998 zgodnie z wartością umowy.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240), kieruję pod adresem Pana [redacted] Dyrektora Tyskiego Zakładu Usług Komunalnych następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać zapisów art. 35 ust.1 ustawy o z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 ze. zm.) wydzierżawiając administrowane nieruchomości oraz stosować uregulowania zawarte w Zarządzeniu nr 0050/48/12 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 9.02.2012 r. w sprawie wysokości stawek czynszu dzierżawnego gruntów stanowiących własności Gminy Miasta Tychy.

B.2., B.3., B.4. Uregulować w wewnętrznych unormowaniach zasady ponoszenia wydatków do 14.000 euro i sprawować ścisły nadzór nad realizacją zawieranych umów, realizując tym samym obowiązek wynikający z art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz.1240 ze zm.), a wydatki ponosić zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, stanowiącym, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

B.5. Dokonywać zaangażowania wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861 ze zm.).

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 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