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

Tychy, dnia 27.05.2016 r.

DUK.1711.4.2016

Pani
lek. med. [redacted]
Dyrektor
Żłobka Miejskiego
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Żłobku Miejskim w Tychach w dniach od 22.04.2016 r. do 6.05.2016 r. przez mgr [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.4.2016 wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 19.05.2016 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Umorzenie należności budżetowej z tytułu opłat za korzystanie z usług Żłobka w kwocie 223,40 zł bez dopełnienia wymogów formalnych określonych w uchwale nr XLVI/929/14 Rady Miasta Tychy z dnia 30.10.2014 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania albo odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miasta Tychy lub jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach,

w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów lub osób uprawnionych do udzielenia tych ulg.

A.2. Określenie wysokości refundacji kosztów związanych z zakupem przez pracownika okularów korygujących wzrok do pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe, na poziomie budzącym wątpliwość co do stosowania zasady gospodarności.

A.3. Niedokonanie w regulaminach ponoszenia wydatków publicznych zmian związanych z nowelizację ustawy prawo zamówień publicznych w zakresie podniesienia progu bagatelności, co skutkowało zastosowaniem procedury udzielania zamówienia niezgodnej z unormowaniami wewnętrznymi jednostki. Ponadto dopuszczenie do uchybień w dokumentacji przetargowej w złożonych oświadczeniach na druku ZP-1.

A.4. W zakresie prowadzonej dokumentacji księgowej:

- nieprawidłowe dokumentowanie wypłaconej gotówki z kasy przekazywanej do banku oraz zwrotu gotówki pracownikowi związanej z poniesionym przez niego wydatkiem,
- dokonywanie księgowań na podstawie dowodów PK nie posiadających nr dowodu księgowego.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pani lek. med. [redacted], Dyrektora Żłobka Miejskiego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać unormowań zawartych w uchwale nr XLVI/929/14 Rady Miasta Tychy z dnia 30.10.2014 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania albo odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miasta Tychy lub jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów lub osób uprawnionych do udzielenia tych ulg.

B.2. Ponosić wydatki publiczne z zastosowaniem zasad określonych w art. 44 ust.3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (D z. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240).

B.3. Dokonać zmian w regulaminach ponoszenia wydatków publicznych w zakresie pułapu wydatków adekwatnie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2015 r. poz.2164) i ściśle przestrzegać unormowań zawartych zarówno w ustawie jak i obowiązujących regulaminach.

B.4. Dokumentację źródłową stanowiącą podstawę zapisów w księgach rachunkowych sporządzać zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz prawidłowo dokumentować operacje gotówkowe.

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, 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