Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GMINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy, dnia 26 kwietnia 2019 r.

DUK.1711.1.2019

Pani
mgr [redacted]
Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w dniach od 16.01.2019 r. do 8.02.2019 r. przez mgr [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnień odpowiednio nr 0052.1/1/19 oraz nr 0052.1/2/19 z dnia 14.01.2019 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 12.04.2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej instytucji.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Nierzetelnie sporządzano i przekazywano do CUW wydruki i wykazy, stanowiące podstawę ujęcia w księgach rachunkowych należności czytelników tj.:

– zestawienia nie obejmowały wszystkich należności, zwłaszcza naliczonych i uregulowanych w miesiącu, którego dotyczyło zestawienie,

– niebieżąco przekazywano wydane decyzje w zakresie udzielonych czytelnikom ulg w spłacie zobowiązań,

– naliczano opłaty za przetrzymywanie mimo skierowania sprawy na drogę sądową.

A.2. Odstąpienie od dochodzenia kwoty nieuregulowanych odsetek wynikających z nakazu zapłaty.

A.3. W zakresie udzielanych zamówień publicznych stwierdzono:

– niezastosowanie postanowień zarządzenia nr 52/746/17 z dnia 3.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu postępowania w przypadku udzielenia zamówienia przez Miejską Bibliotekę Publiczną przy zakupie usług transportowych,

– dokonywanie wyboru najkorzystniejszej oferty w oparciu o cenę jednostkową bez uwzględnienia przewidywanej ilości zamawianego towaru,

– niezgodność pomiędzy wartością zamówienia w zawartej umowie, a wartością wybranej oferty.

A.4. W zakresie udzielania ulg w spłacie należności stwierdzono:

– zastosowanie ulgi w stosunku do osoby nieposiadającej żadnych zobowiązań wobec biblioteki,

– udzielenie ulgi w postaci umorzenia części zaległości niezgodnie ze złożonym wnioskiem,

A.5. W zakresie gospodarki kasowej i druków ścisłego zarachowania stwierdzono:

– brak realizacji wniosku pokontrolnego poprzez nie określenie wysokości pogotowia kasowego, pomimo iż w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 12.09.2016 r. przekazano informację o jego ustaleniu na poziomie 10 000 zł,

– brak ewidencji depozytów przechowywanych w kasie,

– wykorzystywanie na pokrycie wydatków instytucji gotówki przechowywanej w formie depozytu,

– przypadki braku pokwitowania odbioru gotówki przez wykonawców umów o dzieło,

– rozliczanie zaliczek na podstawie faktur wystawionych z datą wcześniejszą niż data pobrania zaliczki,

– brak uregulowań w zakresie druków KP i KW jako druków ścisłego zarachowania, a co za tym idzie nie objęcie ich inwentaryzacją,

– brak ewidencji arkuszy spisu z natury prowadzonej zgodnie z obowiązująca instrukcją tj. w księdze druków ścisłego zarachowania.

A.6. W zakresie gospodarki majątkiem trwałym stwierdzono prowadzenie księgi inwentarzowej wyposażenia w ujęciu ilościowym przy zastosowaniu programu Excel, który nie gwarantuje trwałości zapisu.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zwanej dalej uofp kieruję do Pani mgr [redacted], Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach, następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Terminowo przekazywać rzetelnie sporządzone dokumenty odzwierciedlające realny stan naliczonych opłat oraz udzielonych ulg zgodnie z art. 42 ust. 5 uofp poprzez ustalanie przypadających instytucji należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny, oraz terminowego podejmowania w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

B.2. Stosować postanowienia zarządzenia nr 52/746/17 z dnia 3.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu postępowania w przypadku udzielenia zamówienia przez Miejską Bibliotekę Publiczną, zawierać umowy po przeprowadzonych postępowaniach wskazując ich graniczną wartość zgodną z wybraną ofertą oraz zawsze szacować wartość zamówienia w oparciu o przepisy ustawy prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.).

B.3. Ściśle przestrzegać unormowań zawartych w uchwale Nr XLI/666/17 Rady Miasta Tychy z dnia 26 października 2017 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty lub rozkładania na raty

płatności, należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miasta Tychy lub jej jednostkom organizacyjnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów lub osób uprawnionych do udzielania tych ulg.

B.4. Przestrzegać unormowań wewnętrznych tj. Instrukcji gospodarowania drukami ścisłego zarachowania oraz Instrukcji kasowej.

B.5. W ramach kontroli wewnętrznej prowadzić księgi inwentarzowe wyposażenia w ujęciu ilościowym w sposób umożliwiający weryfikację z przeprowadzanym okresowo spisem z natury.

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

[redacted]