



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, 29 grudnia 2021 r.

DUK.1711.11.2021

Pan

████████████████████

Dyrektor Teatru Małego
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Teatrze Małym w Tychach w dniach od 18.10.2021 r. do 5.11.2021 r. przez ████████████████████ naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz ████████████████████ i ████████████████████, głównych specjalistów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/92/21, 0052.1/93/21, 0052.1/94/21 z dnia 14.10.2021 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 15.12.2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej instytucji.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie gospodarności dysponowania środkami przyznanymi przez Gminę Miasta Tychy w ramach dotacji :

- uszczuplenie środków pochodzących z dotacji poprzez zapłatę w 2019 r. kwoty 1 187,50 zł tytułem kary umownej za nienależyte wykonanie przedmiotu umowy,
- opłacenie w maju 2021 r. dwóch noclegów na kwotę 322 zł, pomimo iż zgodnie z umową Teatr nie zobowiązał się do ich zapewnienia,
- dokonanie w maju 2021 r. wydatku w kwocie 2 583 zł za realizację dźwięku na VIII Tyskim Festiwalu Słowa LOGOS FEST bez zawarcia umowy określającej zakres godzinowy prac dodatkowego dźwiękowca oraz zakres wykonywanej przez niego usługi.

A.2. Przekroczenie w 2019 r. planu finansowego w zakresie zaciągniętych zobowiązań dotyczących: świadczeń na rzecz pracowników, zakupu materiałów i towarów, zakupu energii i wody oraz zakupu usług.

A.3. Nieprzestrzeganie zapisów instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz brak należytej kontroli obrotu drukami KP, KW oraz arkuszami spisu z natury poprzez nierzetelne prowadzenie ewidencji w księgach druków ścisłego zarachowania.

A.4. Zawieranie niektórych umów w 2019 r. i 2020 r. na podstawie jednostki redakcyjnej nieistniejącej w regulaminie zamówień publicznych obowiązującym w Teatrze. Tymczasem obroty z jednym z kontrahentów w umowie, z którym powołano się na § 9 ust. 1 pkt 2 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w 2020 r. wynosiły 74 524 zł i nie zastosowano żadnej z procedur określonych w Regulaminie.

A.5. Sporządzanie w 2019 r. i 2020 r. rocznych sprawozdań z udzielonych zamówień publicznych z naruszeniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazania (Dz.U. z 2016 r. poz. 2038), zgodnie z którym wartość udzielonych zamówień publicznych wykazuje się w sprawozdaniu bez podatku od towarów i usług,

A.6. Nieujęcie niektórych zakupionych elementów wyposażenia w księdze inwentarzowej prowadzonej dla środków ewidencjonowanych ilościowo – wartościowo oraz ilościowo.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Pana [REDAKCYJNIE] Dyrektora Teatru Małego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1., B.2. Ścisłe przestrzegać postanowień art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) w zakresie gospodarności ponoszonych wydatków i zaciągać zobowiązania w wysokościach ustalonych w planie finansowym zgodnie z postanowieniami art. 46 ust. 1 ustawy,

B.3. Ścisłe przestrzegać zapisów obowiązującej instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania,

B.4. Zawierać umowy w zakresie udzielanych zamówień publicznych zgodnie z postanowieniami Regulaminu zamówień publicznych i ściśle go przestrzegać.

B.5. Ścisłe przestrzegać rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. poz. 2038),

B.6. Zakupione elementy wyposażenia ewidencjonować w księgach inwentarzowych zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.

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 signature]