



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 30 czerwca 2021 r.

DUK.1711.5.2021

Pan
mgr [REDACTED]
Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Tychach w dniach od 19.04.2021 r. do 14.05.2021 r. przez mgr [REDACTED], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/20/20, 0052.1/21/20 z 15 kwietnia 2021 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenie formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 9 czerwca 2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Błędne ustalanie terminu nabycia prawa do nagród jubileuszowych, co w dwóch przypadkach miało wpływ na wysokości wypłaconych nagród,

A.2. Nieprzestrzeganie zaleceń Prezydenta Miasta Tychy ustalających wspólne zasady (polityki) rachunkowości w jednostkach organizacyjnych miasta Tychy:

- w zakresie ewidencjonowania na koncie 300 dokonanych zakupów materiałów, towarów, robót i usług, których dostawa i fakturowanie następuje w różnych okresach sprawozdawczych, wskazanych w piśmie z marca 2019 r.,
- w zakresie wprowadzania do ksiąg danego miesiąca przypadających na jej rzecz

przychodów i obciążających ją kosztów potwierdzonych dokumentami, których wpływ do jednostki nastąpił nie później niż do 20 dnia następnego miesiąca (z wyłączeniem miesiąca grudnia), wskazanych w piśmie z 22 października 2020 r.

Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), kieruję pod adresem Pana mgr [REDAKTURA] [REDAKTURA] Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych zgodnie z § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 z późn. zm.),

B.2. Ściśle przestrzegać zaleceń Prezydenta Miasta Tychy ustalających wspólne zasady (polityki) rachunkowości w jednostkach organizacyjnych miasta Tychy, określonych w piśmie z marca 2019 r. oraz w piśmie z 22 października 2020 r.

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

[REDAKTURA]