

### **Protokół nr BK/0913/I/2008**

Kontroli problemowej przeprowadzonej w jednostce budżetowej – Kuchnia Miejska.

Podmiot kontrolujący: Burmistrz Miasta Lędziny, reprezentowany przez Gł. Specjalistę ds kontroli mgr Joannę Warchulską – Kopeć, na podstawie upoważnienia z dnia 14.12.2007 r.

Czas działalności jednostki objęty kontrolą: 01 października 2007 do 31 grudnia 2007

**Temat kontroli: Działalność Kuchni Miejskiej jako administratora Targowiska Miejskiego, realizacja uprawnień i obowiązków wynikających z powierzenia funkcji administratora Targowiska Miejskiego.**

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

- 1/ Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2005, nr 249, poz. 2104 ze zm),
- 2/ Uchwała nr CXLVII/09/2000 Rady Miasta Lędziny z dnia 28.09.2000 w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą " Kuchnia Miejska" w Lędzinach,
- 3/ Uchwała nr LII/333/06 Rady Miasta Lędziny z dnia 29.06.2006 r w sprawie zmiany uchwały nr CXLVII/09/2000 z 28.09.2000 r.
- 4/ Uchwała nr XII/80/07 Rady Miasta Lędziny z dnia 31.05.2007 w sprawie Regulaminu Targowiska Miejskiego w Lędzinach
- 5/ Uchwała nr XIII/95/2007 Rady Miasta Lędziny w sprawie wysokości dziennych stawek opłaty targowej oraz ich poboru,
- 6/ Umowa z dnia 1 października 2007 r zawarta pomiędzy Gminą Lędziny a Kuchnią Miejską w przedmiocie administrowania Targowiskiem Miejskim
- 7/Zarządzenie nr 0151/188/07 Burmistrza Miasta Lędziny z 01.10.2007 w sprawie ustalenia wysokości miesięcznych stawek opłaty za zajęcie miejsca – rezerwacji i opłaty eksploatacyjnej na Targowisku Miejskim w Lędzinach przy ul. Fredry.
- 8/ Zarządzenie nr 74/2007 z 01.10.2007 Kierownika Kuchni Miejskiej w Lędzinach w sprawie opłaty targowej,
- 9/Zarządzenie nr 75/2007 z 01.10.2007 Kierownika Kuchni Miejskiej w Lędzinach w sprawie miesięcznej opłaty rezerwacyjnej za zajęcie miejsca targowego znajdującego się na Targowisku Miejskim w Lędzinach,
- 10/Zarządzenie nr 76/2007 z 01.10.2007 Kierownika Kuchni Miejskiej w Lędzinach w sprawie opłaty eksploatacyjnej pobieranej na Targowisku Miejskim w Lędzinach.

Organizacja kontrolowanej jednostki budżetowej – Kuchni Miejskiej :

Kierownik Kuchni Miejskiej – Ryszard Buchta

Główny Księgowy – Barbara Larysz

Pracownik zajmujący się rozliczeniami dotyczącymi Targowiska Miejskiego – Barbara Piwko.

1. Skontrolowano pod względem:

- ∞ realizacji procedury pobierania opłaty targowej, rezerwacyjnej za miejsca targowe, oraz opłaty eksploatacyjnej - pobieranych na Targowisku Miejskim w Łędzinach,
- ∞ zawieranie umów z handlującymi i ich realizacja,
- ∞ realizacja procedury i obowiązku wpłaty pobranych opłat z tytułu administrowania Targowiskiem Miejskim na konto Gminy Łędziny.

Skontrolowano wybranych wyrywkowo **10 umów** w przedmiocie rezerwacji miejsca targowego:

1. Umowa nr 195/12/07/TM z 01.12.2007, faktura KM/1542/12/07/TM, KM/1654/12/07/TM, płatność : KP 1537, KP 1645.
2. Umowa nr 191/11/07/TM z 24.11.2007, faktura KM/1487/11/07/TM, KM/1629/12/07/TM, płatność: KP 1481, KP 1620.
3. Umowa nr 194/12/07/TM z 01.12.2007, faktura KM/1543/12/07/TM, KM/1633/12/07/TM, płatność: KP 1538, KP 1624.
4. Umowa nr 188/11/07/TM z 22.11.2007, faktura KM/1588/12/07/TM, KM/1464/11/07/TM, płatność: KP 1458, KP 1583.
5. Umowa nr 176A/10/07/TM z 27.10.2007, faktura KM/1392/10/07/TM, KM/11/07/TM, KM/1614/12/07/TM, płatność: nr KP 1386, KP 1527, KP 1604.
6. Umowa nr 65/10/07/TM z 04.10.2007, faktura KM/1196/10/07/TM, KM/1418/11/07/TM, KM/1470/11/07/TM, płatność: KP 1186, KP 1412, KP 1464.
7. Umowa nr 75/10/07/TM z 04.10.2007, faktura KM/1206/10/07/TM, płatność: KP 1196.
8. Umowa nr 147/10/07/TM z 11.10.2007, faktura KM/1277/10/07/TM, płatność: KP 1271.
9. Umowa nr 112/10/07/TM z 06.10.2007, faktura nr KM/1242/10/07/TM, KM/1382/10/07/TM, KM/1511/11/07/TM, KM/1650/12/07/TM dowód wpłaty KP nr : 1376, KP 1236, KP 1506, KP 1641
10. Umowa nr 77/10/07/TM z 04.10.2007, faktura KM/1208/10/07/TM, KM/1319/10/07/TM, KM/1456/11/TM, KM/1592/12/07/TM, płatność: KP 1313, KP 1198, KP 1450, KP 1587.

2. Realizacja procedury poboru opłaty targowej i rezerwacyjnej na konto Urzędu Gminy ( terminy poboru, terminy odprowadzenia na konto Urzędu Miasta Łędziny, forma poboru, sposób wypełniania kwitariuszy przychodowych i ich rozliczanie, zachowanie terminów rozliczeń sprzedanych kwitariuszy).

Skontrolowano wyrywkowo wskazane dowody wpłaty:

- œ wyciąg bankowy – 62 z 24.10.2007 – 7 810,34 zł
- œ wyciąg bankowy – 56 z 15.10.2007 – 8 951,00 zł
- œ wyciąg bankowy – 52 z 08.10.2007 – 6 322,55 zł
- œ wyciąg bankowy – 80 z 27.11.2007 – 7 919,00 zł
- œ wyciąg bankowy – 72 z 14.11.2007 – 5 769,00 zł
- œ wyciąg bankowy – 85 z 04.12.2007 – 4 233,00 zł

Stwierdza się, iż kontrolowana jednostka przestrzega procedury szczegółowo opisanej w przepisach prawnych wskazanych na wstępie protokołu. Dochody uzyskane z tego tytułu są systematycznie odprowadzane na konto dochodowe Urzędu Miasta Łęczyny.

Nie stwierdza się nieprawidłowości.

Na tym zakończono czynności kontrolne.

### **Ustalenia końcowe**

Stosownie do & 9 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Łęczyny kontrolowany ma prawo w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu zażądać uzupełnienia jego treści o dodatkowe materiały, jeżeli mają istotny wpływ na wynik kontroli oraz zgłosić zastrzeżenia co do jego treści.

Niniejszy protokół zawiera 3 ( trzy) strony kolejno numerowane i parafowane przez kontrolującego oraz Kierownika podmiotu kontrolowanego i Głównego Księgowego.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

Burmistrza Miasta Łęczyny – mgr Wiesława Stambrowskiego  
Gł. Specjalisty ds. kontroli – mgr Joanny Warchulskiej – Kopec  
Kierownika Kuchni Miejskiej – Ryszarda Buchty