



Biuro Współpracy z Zagranicą  
Urząd Miejski Wrocławia

Pani Ewa Gołąb-Nowakowska  
Dyrektor

Rynek Ratusz 7-9  
50-106 Wrocław

Wrocław, 8 listopada 2024 r.

WKN-KPZ.1712.4.2024  
00099578/2024/W

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Biurze, której przedmiotem była prawidłowość prowadzenia dokumentacji księgowej i finansowej Biura, za lata 2022 i 2023.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1712.4.2024, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. Zaklasyfikowaniu jednego wydatku (na 31 skontrolowanych), dotyczącego zakupu biletów na zwiedzanie stadionu, do paragrafu 4210 „zakup materiałów i wyposażenia”. Przedmiotowy wydatek, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zmianami), powinien zostać zaklasyfikowany do paragrafu 4300 „zakup usług pozostałych” – strona 9 protokołu kontroli.
2. Zaakceptowaniu w systemie Elektronicznego Obiegu Faktur 11 faktur (na 23 objętych kontrolą), których termin płatności został ustalony niezgodnie ze

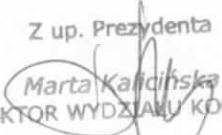
złożonym zamówieniem lub umową, co wskazuje na przeprowadzenie kontroli merytorycznej niezgodnie z zasadami ustalonymi w § 11 pkt 5 Załącznika do Zarządzenia nr K/3/18 Prezydenta Wrocławia z 21 lutego 2018 r. w sprawie wdrożenia w UMW systemu informatycznego w zakresie elektronicznego obiegu faktur i wniosków – strony 10, 11 protokołu kontroli.

3. Przekazaniu do Wydziału Księgowości UMW w systemie Elektronicznego Obiegu Faktur dwóch faktur (na 23 objętych kontrolą) po terminie ich płatności – strona 11 protokołu kontroli.
4. Przekazaniu do Wydziału Organizacyjnego i Kadr UMW dwóch rachunków do umów zleceń i o dzieło (na 8 skontrolowanych) w terminach utrudniających ich terminową zapłatę – strona 14 protokołu kontroli.

W pozostałym kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z tym, że w trakcie kontroli:

1. ustalono, że aktualnie wydatki dotyczące zakupów biletów klasyfikowane są prawidłowo do paragrafu 4300,
  2. Pani Dyrektor zobowiązała się do:
    - wystawiania not korygujących do faktur zawierających błędny termin płatności,
    - przekazywania faktur oraz rachunków do umów zleceń i o dzieło, do komórek organizacyjnych UMW, w terminach umożliwiających ich terminową zapłatę,
- nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.

Z up. Prezydenta  
  
Marta Kalicińska  
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Sprawę prowadzi: Urząd Miejski Wrocławia; Wydział Kontroli, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław; tel. +48 717 77 92 35, fax +48 717 77 92 34; wkn@um.wroc.pl

Do wiadomości:

1. Pan Radosław Michalski – Dyrektor DMM UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1712.4.2024 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.