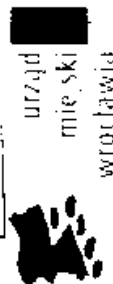


Departament Spraw Społecznych
URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCLARIA OGÓLNA

09-04-2009

podpis: Rafał Mazurek



Pan Janusz Nałęcki
Dyrektor

Miejskiego Centrum Usług Socjalnych
ul. Mączna 3

54-131 Wrocław

Wrocław, 2 kwietnia 2009r.

WKN.I.0914-278/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w grudniu 2008r. kontrolę w Miejskim Centrum Usług Socjalnych przy ulicy Mącznej 3 we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności wydatków z planem finansowym z uwzględnieniem dokonywanych w nim zmian, na podstawie 5% wydatków dokonanych w roku 2007.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz przekazano Panu Dyrektorowi.

W zakresie zgodności kwalifikacji wydatków z ich rodzajem, na podstawie wybranych do kontroli dowodów potwierdzających dokonanie wydatku oraz stanowiących podstawę dokonania wydatku ustalono, że wydatki zostały zakwalifikowane do poszczególnych paragrafów zgodnie z ich rodzajem, tj. zgodnie z załącznikiem nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

W zakresie zgodności dokonywanych wydatków z ich wysokością określoną w planie finansowym ustalono, że:

1. Na koniec roku 2007 kwoty poniesionych wydatków we wszystkich paragrafach rozdziałów 85202, 85203 i 85228 nie przekroczyły kwot określonych w planie finansowym;
2. W rozdziale 85228, w paragrafach, w których wystąpiły zwiększenia w ciągu roku 2007, poniesione wydatki również nie przekroczyły kwot wydatków planowanych;
3. W dwóch rozdziałach 85203 i 85202, na trzy skontrolowane w dziale 852, poniesione wydatki przekroczyły w ciągu roku 2007 wydatki planowane, naruszając przepisy art. 34 ust. 1 pkt 2 i art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.). Przekroczenia wystąpiły przed dokonaniem zmian (zwiększeń) w planie finansowym w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

a) w rozdziale 85203:

ul. Gabryi Zapolskiej 24 50-032 Wrocław
tel. +48 71 7 77 17 42 – 48 71 7 77 66 66
fax +48 71 7 77 81 50
osoba do kontaktu
www.wroclaw.pl

- w § 4210 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 9.619,73 zł;
- w § 4220 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 18.04.2007r. wyniosła 13.461,35 zł;
- w § 4270 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 1.148,80 zł;

W pozostałych paragrafach, w których wystąpiły zwiększenia w ciągu 2007 roku powyższego rozdziału, tj. 4010, 4110 i 4120, wydatki ponoszone były w granicach wydatków planowanych.

b) w rozdziale 85202:

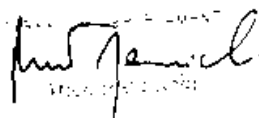
- w § 4210 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 24.10.2007r. wyniosła 56.880,38 zł oraz na dzień 15.11.2007r. wyniosła 40.257,37 zł;
- w § 4260 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 129.066,91 zł;
- w § 4300 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 221.041,46 zł;
- w § 4410 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 299,77 zł;
- w § 4430 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.12.2007r. wyniosła 318,06 zł;

W pozostałych paragrafach, w których wystąpiły zwiększenia w ciągu 2007 roku powyższego rozdziału, tj. 4010, 4110, 4120, 4220, 4270, 4370, 4700, 6050 i 6060, wydatki ponoszone były w granicach wydatków planowanych.

Ogólna wysokość przedstawionych przekroczeń wynosi 472.093,83 zł.

Mając powyższe na uwadze, wnoszę o przestrzeganie przepisów wynikających z art. 34 ust. 1 pkt 2 i art. 35 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w trakcie realizacji planu wydatków, a mianowicie dokonywanie wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym jednostki.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować mnie oraz Wydział Kontroli UMW, al. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:
1. WKN a/a