



Pani Rościsław Żerelik
Dyrektor

Archiwum Miejskiego
ul. Paulińska 4/8

50-247 Wrocław

Wrocław, 4 maja 2009r.

BKN.1.0914-276/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło kontrolę w Archiwum Miejskim przy ulicy Paulińskiej 4/8 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 dokonywanych wydatków z ich wysokością określoną w planie finansowym ustalono, że:

1. Na koniec roku 2007 kwoty poniesionych wydatków we wszystkich paragrafach skontrolowanego rozdziału 92117 nie przekroczyły kwot określonych w planie finansowym;
2. W ciągu roku 2007 w paragrafach rozdziału 92117, w których wystąpiły zmiany (zwiększenia) planu finansowego, wydatki dokonywane były do wysokości kwot wydatków planowanych. Zwiększenia planu miały miejsce w następujących paragrafach: 4010, 4110, 4120, 4170, 4210, 4260, 4430 i 4590.

W zakresie zgodności kwalifikacji wydatków z ich rodzajem, na podstawie wybranych do kontroli dowodów potwierdzających dokonanie wydatku oraz stanowiących podstawę dokonania wydatku ustalono, że w dwóch przypadkach wydatki zakwalifikowano do innych paragrafów niż wynikało to z dekretacji na fakturze: w § 4210 ujęto kwotę 1.019,26 zł (zakup papieru ksero) zamiast w §4740 natomiast w §4750 ujęto kwotę 775,12 zł z f-ry VAT nr 3695 z 8.08.07r. zamiast zgodnie z dekretacją kwotę 664,18 zł – zakup tonerów. Różnica tj. kwota 110,94 zł (zakup środków higieny i artykułów biurowych), winna być ujęta zgodnie z dekretacją na fakturze w §4210. Pozostałe 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.).

Departament Obsługi Administracji
ul. Nowy Świat 18-20 50-149 Wrocław
tel. (71) 33 11 11 11
fax (71) 33 11 11 11
e-mail: biuro@wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o przestrzeganie przepisów wynikających z załącznika 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.) a mianowicie kwalifikowanie wydatków do poszczególnych paragrafów zgodnie z ich rodzajem.

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.

Z up. PREZYDENTA

Włodzimierz Patałas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:
1. WKN a/a