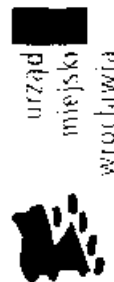


Departament Spraw Społecznych

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA OGÓLNA

Wzr 30-04-2009

podpis: Rafał Mazurek



Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
ul. Strzegomska 6

53-611 Wrocław

Wrocław, 21 kwietnia 2009r.

WKN.I.0914-277/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło kontrolę w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej przy ulicy Strzegomskiej 6 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 skontrolowanych rozdziałów, tj. 85321 i 85219 (bez zadania o nazwie „VII.R.19.4 Unia” z rozdziału 85219) nie przekroczyły kwot określonych w planie finansowym;
2. W ciągu roku 2007 kwoty poniesionych wydatków przekroczyły 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 85321:
 - w § 4210 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.11.2007r. wyniosła 7.622,77 zł, natomiast na dzień 20.12.2007r. - 6.744,07 zł;

ul. Świdnicka 24 50-132 Wrocław
tel. +48 71 77 77 42 +48 71 77 86 98
fax +48 71 77 87 50
biuro@um.wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

- w § 4270 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.11.2007r. wyniosła 1.787,59 zł, na dzień 28.11.2007r. – 500,59 zł, natomiast na dzień 20.12.2007r. – 736,36 zł;
- w § 4370 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 22.03.2007r. wyniosła 307,23 zł;
- w § 4410 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 232,87 zł;
- w § 4440 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 28.11.2007r. wyniosła 1,00 zł;
- w § 4750 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień na dzień 30.08.2007r. – 764,80 zł, natomiast na dzień 27.11.2007r. – 1.184,80 zł;

W pozostałych paragrafach, w których wystąpiły zwiększenia w ciągu 2007 roku powyższego rozdziału, tj. 4010, 4110, 4120, 4170, 4260, 4280, 4350 i 4740 wydatki ponoszone były w granicach wydatków planowanych.

b) w rozdziale 85219:

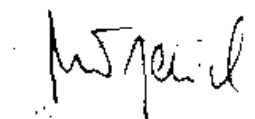
- w § 4260 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 30.12.2007r. wyniosła 4.450,56 zł;
- w § 4210 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.11.2007r. wyniosła 139.734,05 zł, na dzień 28.11.2007r. – 50.566,15 zł, natomiast na dzień 20.12.2007r. – 13.566,26 zł;
- w § 4300 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 30.12.2007r. wyniosła 7.777,42 zł;
- w § 6060 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 30.12.2007r. wyniosła 24.556,01 zł;
- w § 4270 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 27.11.2007r. wyniosła 65.786,47 zł, natomiast na dzień 20.12.2007r. – 15.015,92 zł;
- w § 4280 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 3.350,30 zł;
- w § 4440 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 87,60 zł;
- w § 4350 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 28.11.2007r. wyniosła 5.967,93 zł, natomiast na dzień 20.12.2007r. – 2.952,85 zł;
- w § 4360 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 2.810,13 zł, natomiast na dzień 30.12.2007r. – 1.134,24 zł;
- w § 4410 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 30.12.2007r. wyniosła 28,02 zł;
- w § 4580 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 25.10.2007r. wyniosła 487,81 zł;
- w § 4140 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 4.478,95 zł;
- w § 4110 kwota przekroczenia wydatków planowanych na dzień 20.12.2007r. wyniosła 17.683,58 zł.

W pozostałych paragrafach, w których wystąpiły zwiększenia w ciągu 2007 roku powyższego rozdziału, tj. 4010, 4120, 4370, 4380, 4420, 4430, 4480, 4520, 4610, 4750 i 6050 wydatki ponoszone były w granicach wydatków planowanych.

Ogólna wysokość przedstawionych przekroczeń wynosi 380.316,33 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Kromera'.