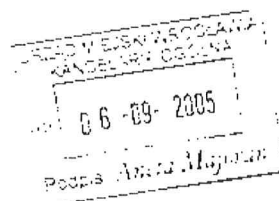


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.1.0912-53/2005

Wrocław, 10 maja 2005 r.

Pan
Zbigniew Szklarski
Komendant Miejskiej
Państwowej Straży Pożarnej
ul. Kręta 28
50-233 Wrocław



Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło 29 kwietnia 2005 r. kontrolę Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji za 2004 r. przekazanej przez Gminę Wrocław na realizację zadań własnych oraz zleconych i powierzonych powiatu.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz doręczono Panu Komendantowi.

Przeprowadzona kontrola wykazała pewne uchybienia i nieprawidłowości. Stwierdzono, że:

- w planie kont jednostki brakowało konta pozabilansowego 997 – zaangażowanie wydatków budżetowych lat następnych co było niezgodne z planem kont określonym w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych,
- w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości jednostki brakowało informacji o eksploatowanych w księgowości programach komputerowych i o ich zabezpieczeniu przed dostępem osób nieupoważnionych, co było niezgodne z art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- w środkach trwałych jednostki nie ujęto zakupionego w 2004 r. zestawu pomiarowego meteo-samochodowego o wartości 6.000 zł brutto, co było niezgodne z wymogami art. 24 pkt. 2 ustawy o rachunkowości,

- na czterech drukach delegacji służbowych do Niemiec brakowało określenia celu wyjazdu, dat sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym oraz dat dokonanych wypłat kwot z rozliczenia tych delegacji, co było niezgodne z wymogami art. 21 ustawy o rachunkowości,
- w ogłoszeniach o zamówienia publiczne zamieszczonych w siedzibie KM PSP dot. dwóch przetargów przeprowadzonych w 2004 r. brakowało pełnych informacji wymaganych przepisami art. 41 ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
- w umowie zawartej z określenie przedmiotu umowy nie było zgodne z określeniem przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ oraz w ofercie ,
- ww umowa została zawarta w terminie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania do zawiadomienia o wyborze oferty co naruszało przepisy art. 94 ust. 1 UPZP,
- w dokumentacji przetargowej dot. zamówienia publicznego na dostawę ubrań koszarowych brakowało oświadczenia jednego z członków komisji przetargowej wymaganego przepisami art. 17 ust. 2 UPZP. Oświadczenie takie zostało złożone przez innego pracownika jednostki nie uwzględnionego w składzie komisji. Brakowało dokumentu wprowadzającego i zatwierdzającego ewentualne zmiany składu osobowego ww komisji.

Przekazując powyższe uwagi do wiadomości Pana Dyrektora oraz uwzględniając inne ustalenia zawarte w protokole, wnoszę o:

1. Uzupełnienie planu kont jednostki o konto pozabilansowe 997 oraz prowadzenie na nim stosownych zapisów.
2. Uzupełnienie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości jednostki o nieuwzględnione w jej treści informacje, a wymagane art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
3. Wprowadzanie do ewidencji środków trwałych wszelkich środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł.
4. Wypełnianie druków delegacji stanowiących dowody księgowe zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ustawy o rachunkowości.
5. Ścisłe przestrzeganie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych a w szczególności:
 - redagowanie ogłoszeń o zamówieniach publicznych w sposób zapewniający ujęcie w nich wszystkich informacji wymaganych przepisami art. 41 UPZP,
 - określanie przedmiotów umów w sprawie zamówień publicznych zgodnie z określeniami tych przedmiotów ujętymi w SIWZ,

- O podjętych działaniach oraz szczegółowym sposobie wykonania powyższych wniosków proszę powiadomić mnie pisemnie w nieprzekraczalnym terminie do 30 dni od dnia otrzymania nin. pisma.

1000

1. Pan Wojciech Adamski
- Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
2. Pan Maciej Bluj
- Skarbnik Miasta Wrocławia
3. BAK a/a

