

Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich

Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor

Zapolskiej 2/4

Wrocław, 12 kwietnia 2011 r.

WKN-KOZ.1711.13.206.2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustaleń kontroli, opisanych w protokole kontroli nr WKN-I.1711.13.2011, doręczonym Panu Dyrektorowi w dniu 2011 roku stwierdzam, że w zakresie prowadzenia dokumentacji finansowej Osiedla Szczepin w okresie od 1 stycznia 2009 r. do 30 kwietnia 2010 r. w kierowanej przez Pana jednostce wystąpiły nieprawidłowości. Do najważniejszych z nich należy zaliczyć:

- dopuszczenie do naruszenia przez Osiedle Szczepin zapisów art. 44 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych poprzez dokonywanie wydatków przed wprowadzeniem zmian w Uchwale Budżetowej Miasta oraz Regulowanie zobowiązań Osiedla Szczepin z przekroczeniem upoważnienia tj. planu finansowego;
- dopuszczenie do naruszenia przez Osiedle Szczepin zapisów art. 44 ust 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych poprzez nieterminowe regulowanie zobowiązań zaciąganych przez Organy Osiedla;
- brak nadzoru ze strony ZOJM treści Uchwał podejmowanych przez Organy Osiedla Szczepin a w szczególności brak nadzoru nad treścią sprawozdania rocznego z działalności Rady;
- klasyfikowanie wydatków niezgodnie z ich treścią ekonomiczną;
- naruszenie przepisu art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Powyższe nieprawidłowości wskazują na brak właściwej kontroli finansowej, o której mowa w ustawie o finansach publicznych, a którą zgodnie z § 42 Statutu Osiedla Szczepin w imieniu Skarbnika sprawuje ZOJM.

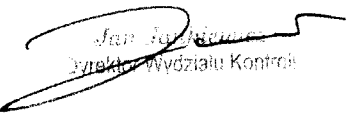
Wobec zaistniałych zdarzeń, znajdujących potwierdzenie w aktach kontroli, zalecam:

1. Kontrolę zobowiązań zaciąganych przez Osiedle Szczepin w zakresie wynikającym z art. 44 ustawy o finansach publicznych.
2. Prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o rachunkowości.
3. Weryfikację treści uchwał podejmowanych przez Organy osiedla Szczepin pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami oraz ze stanem wynikającym z posiadanych dokumentów.

Jednocześnie poddaję do rozważenia Panu Dyrektorowi wprowadzenie zmian do dokumentów opisujących zakres zadań nadzorowanej jednostki i dostosowanie ich zapisów do Statutu Miasta i Statutów jednostek obsługiwanych tj. Osiedli, a także ustawy o finansach publicznych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

mgr. PREZYDENT



Jan Janowski
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban
- Skarbnik Miasta Wrocławia