

Biurowo Rady Miejskiej
Urząd Miejski Wrocławia

Pan Marcin Szeloch
Dyrektor

Sukiennice 9

Wrocław, 23 listopada 2011 r.

WKN-KOZ.1712.17.2011
548/11

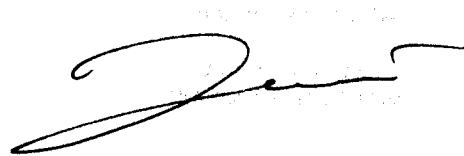
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W związku z zakończeniem kontroli przeprowadzonej w kierowanym przez Pana Biurze oraz po zapoznaniu się z treścią protokołu, informuję o najistotniejszych uchybieniach stwierdzonych w trakcie tej kontroli:

1. Nieprzestrzeganie (§12 ust.2, §13 ust.2, §19 ust.1, §21 ust.1, § 50 ust.8, § 58 ust.3) Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych w Urzędzie Miejskim Wrocławia, stanowiącej załącznik nr 1 do zarządzenia nr K/5/09 Prezydenta Wrocławia poprzez:
 - brak potwierdzenia przeprowadzenia kontroli pod kątem legalności, celowości, gospodarności oraz potwierdzenia czynności zatwierdzenia do zapłaty w postaci wymaganych klauzul (rachunki wystawione przez osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej),
 - brak określenia terminu rozliczenia zaliczki we wniosku o zaliczkę oraz rozliczenie zaliczek po terminie,
 - brak dokumentowania daty wpływu faktur VAT i rachunków do Urzędu, pomimo uzależnienia sposobu obliczenia terminu płatności zobowiązań od daty dostarczenia ww. dowodów przez wykonawców dostaw i usług,
 - brak określenia w umowach cywilnoprawnych sposobu dokonania odbioru prac będących ich przedmiotem.
2. Niepodejmowano działań zmierzających do korekty terminów realizacji zobowiązań wynikających z otrzymanych faktur VAT i rachunków, odbiegających od terminów określonych w zawartych umowach i zamówieniach.

Mając na uwadze, że zobowiązał się Pan do działań naprawczych w zakresie ww. uchybień, odstępuję od wydania zaleceń.

Jednocześnie informuję, że od 2012 r. przekroczenie planu finansowego w ramach zadań budżetowych ewidencjonowanych, na podstawie art. 40 ust. 3 pkt 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) w związku z art. 1 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), będzie traktowane jako nieprawidłowość.



Do wiadomości:

- ① Pan Maciej Potocki – Dyrektor Departamentu Prezydenta