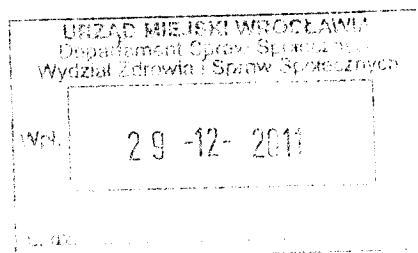
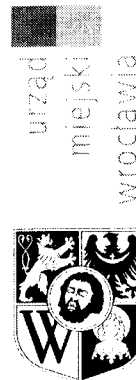


Prezydent Wrocławia



Specjalistyczny Zakład Profilaktyczno-Leczniczy
„PROVITA”
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej

Pani Halina Jamroży-Morawiak
Dyrektor

ul. Bierutowska 63
51-317 Wrocław

Wrocław, 29 grudnia 2011 r.

WKN-KJM.1711.147/2011
642/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę, której przedmiotem były zagadnienia w zakresie realizacji zadań statutowych, prawidłowości gospodarowania mieniem i środkami publicznymi oraz gospodarki finansowej za 2010 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazano Pani Dyrektor.

Podczas kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości przy realizacji wymienionych zadań, tj.:

1. Naruszono przepisy art. 6 i art. 20 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) poprzez nieuwjęcie w księgach rachunkowych roku 2010 kar wynikających z nieterminowego wykonania robót budowlanych przez wykonawcę,
2. Naruszono przepis art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), poprzez nieefektywne gospodarowanie środkami publicznymi, ponieważ nie zawarto umów dodatkowych z pracownikami, którym dofinansowano szkolenia, a tym samym nie zabezpieczono ekonomicznego interesu jednostki,
3. Naruszono warunki umowy dotacji zawartej z Gminą Wrocław poprzez:
 - niedokonanie zwrotu niewykorzystanych na zadanie odsetek uzyskanych z rachunku bankowego od środków dotacji - § 5 i 9 umowy,
 - brak wyodrębnienia kont księgowych zapewniających identyfikację poszczególnych operacji księgowych na wszystkich etapach przetwarzania - § 6 umowy,
 - wykazanie w sprawozdaniu z wykorzystania środków dotacji zakresu wykonanych robót niezgodnych ze stanem faktycznym - § 8 ust.1 umowy.

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. - 48 717 77 92 35
fax - 48 717 77 92 34
wkn@um.wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, wobec których w trakcie kontroli podjęto działania naprawcze lub Pani Dyrektor zobowiązała się do ich wyeliminowania, w związku z czym odstąpiono od formułowania zaleceń w tym zakresie, tj.:

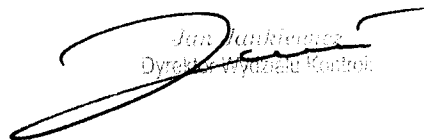
- wprowadzenie do ksiąg rachunkowych 2010 roku, kosztów, które stanowiły przedpłaty na przyszłe świadczenia (szkolenia pracowników),
- brak przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji drogą spisu z natury budynków i budowli,
- brak określenia w polityce rachunkowości warunków i zasad łączenia niskocennych składników majątkowych w grupy przedmiotowe aktywów, katalogu składników, które podlegają grupowaniu a następnie łącznym odpisom, oraz kwoty stanowiącej podstawę klasyfikacji środka trwałego do niskocennych,
- nieprawidłowe zastosowanie liniowej metody amortyzacji dla środka trwałego o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
2. Wprowadzenie mechanizmów zapewniających zabezpieczenie ekonomicznego interesu jednostki w zakresie wydatków ponoszonych na podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników.
3. Przestrzeganie warunków umów dotacji zawieranych z Gminą Wrocław.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10, 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA


Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pani Anna Szarycz - Dyrektor Wydziału Zdrowia, wraz z protokołem kontroli nr WKN-KJM.1711.147.2011 w wersji elektronicznej.
2. a/a

