

Prezydent Wrocławia

urząd
miejski
wrocławia



Izba Wyrzeźwień Wrocławia

Pan Janusz Łoziński
Dyrektor

ul. Sokolnicza 16/20
53-621 Wrocław

Wrocław, 05 stycznia 2012 r.

WKN-KOZ.1711.149.2011
21/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

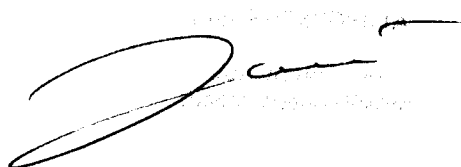
W związku z zakończeniem kontroli przeprowadzonej w kierowanej przez Pana jednostce oraz po zapoznaniu się z treścią protokołu kontroli, do którego nie wniósł Pan zastrzeżeń, informuję o nieprawidłowościach stwierdzonych w trakcie kontroli. Do najistotniejszych z nich należą nieprawidłowości w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i budżetowych takie jak:

- błędne wyliczenie wyniku ze sprzedaży (poz. C sprawozdania – rachunek zysków i strat), wskutek nieprawidłowo określonej wysokości przychodów ze sprzedaży i kosztów działalności operacyjnej, czym naruszono § 14 ust 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142, poz. 1020 z późn. zm.),
- brak wykazania w bilansie na dzień 31.12.2010 r. wartości aktywów trwałych, pomimo potwierdzenia ich istnienia w trakcie inwentaryzacji czym naruszono art. 27 ust. 1,2 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz § 14 ust 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r.,
- brak zgodności wartości przychodów i kosztów wykazanych w sprawozdaniu Rb-30 z zapisami ksiąg rachunkowych czym nie spełniono wymagań § 9 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. nr 115, poz. 781 z późn. zm.).

Mając na uwadze ustalenia odnoszące się do jednostki zlikwidowanej zalecam Panu Dyrektorowi przeprowadzenie analizy zastrzeżeń wynikających z protokołu pod kątem ustalenia, na ile są one adekwatne do działalności kierowanej obecnie przez Pana jednostki oraz ewentualnego wdrożenia środków zaradczych.

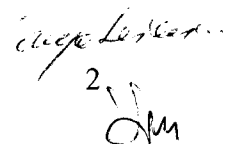
Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. + 48 717 77 92 35
fax + 48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

Ponadto proszę o rozważenie stworzenia uregulowań wewnętrznych, wskazujących osoby odpowiedzialne za sprawowanie pieczy nad mieniem znajdującym się w pomieszczeniach jednostki.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a series of smaller, connected strokes.

Do wiadomości:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych.

Handwritten text in the bottom right corner, including a signature that appears to read "Jacek Sutryk" and the initials "JS" below it.