

Prezydent Wrocławia



Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich

Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2-4
50-032 Wrocław

Wrocław, 7 sierpnia 2012 r.

WKN-KPZ.1711.51.2012
325/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W związku z zakończeniem kontroli przeprowadzonej w kierowanej przez Pana jednostce oraz po zapoznaniu się z treścią wniesionych zastrzeżeń pismem z dnia 16 lipca 2012 r., znak ZRP/060/6351/12, informuję o najistotniejszych nieprawidłowościach i uchybieniach stwierdzonych w trakcie kontroli:

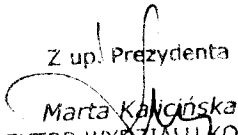
1. Naruszono przepisy ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zm.), poprzez:
 - ujęcie w księgach rachunkowych jednostki mienia gminnego po zlikwidowanych jednostkach oświatowych oraz odniesienie w koszty odpisów amortyzacyjnych od tego mienia, w przypadku gdy ZOJM nie otrzymał mienia w zarząd ani w użytkowanie i nie jest ono wykorzystywane przez jednostkę i na jej potrzeby.
2. Dyrektor Zarządu podjął działania polegające na likwidacji środków trwałych, z przekroczeniem zakresu czynności określonego w Pełnomocnictwie Nr 87/III/JO/11 Prezydenta Wrocławia z 12 maja 2011 r., czym naruszono przepis art. 47 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.).

Ponadto, stwierdzono inne nieprawidłowości oraz uchybienia szczegółowo opisane w protokole kontroli. W związku z podjęciem w trakcie kontroli działań naprawczych odstąpiono od formułowania zaleceń.

Mając na uwadze ustalenia zawarte w protokole oraz dodatkowe Pana wyjaśnienia w zakresie pozostałych nieprawidłowości zalecam:

1. Podjęcie działań organizacyjnych i prawnych w celu usankcjonowania zarządzania gminnym majątkiem po zlikwidowanych jednostkach oświatowych, poprzez uzyskanie stosownej decyzji Prezydenta Wrocławia oraz dokonanie zmian w Statucie ZOJM, analogicznie jak w § 4 ust. 1, pkt. 5 Statutu ZOJM.
2. Podejmowanie czynności przekraczających zakres posiadanego pełnomocnictwa, związanych z likwidacją majątku, po uprzednim uzyskaniu zgody Prezydenta Wrocławia.

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

Z up. Prezydenta

Marta Kanińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości

1. Pan Jacek Sutryk - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych,
2. WKN a/a

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

