



Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich

Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor
ul. Namysłowska 8
50-304 Wrocław

Wrocław, 12 maja 2014 r.

WKN-KPZ.1711.12.2014
00012788/2014/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora jednostce, której przedmiotem była prawidłowość dokonywania przez Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich rozliczeń finansowych Zarządu Osiedla „Powstańców Śląskich” we Wrocławiu za 2013 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 27.03.2014 r., nr WKN-KPZ.1711.12.2014.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości świadczące o nieprzestrzeganiu procedur, ustalających zasady rozliczeń finansowych Zarządu Osiedla, w związku ze sprawowaną przez Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich (dalej zwany ZOJM) kontrolą finansową nad działalnością organów Osiedla na podstawie § 40 ust. 1 i 2 Statutu Osiedla, polegające m.in. na:

- Dopuszczeniu do wydatkowania przez Zarząd Osiedla środków, z pominięciem podjęcia uchwały przez Radę Osiedla w sprawie przyjęcia dofinansowania z Centrum Informacji i Rozwoju Społecznego oraz dokonania korekty planu w części finansowanej ze środków własnych. Powyższe stanowiło naruszenie przepisu § 30 pkt 2a Regulaminu organizacyjnego ZOJM.
- Przyjęciu do rozliczenia faktur Osiedla, które nie posiadały wyczerpującego opisu zdarzenia gospodarczego, informacji o sposobie rozdysponowania zakupionych artykułów, załączonych list osób nagrodzonych w turniejach zorganizowanych przez Osiedle. Powyższe stanowiło naruszenie procedury pn. Zasady Obsługi

Finansowej i Prawnej Organów Osiedli pkt 5.7, 5.11 części I z 11.04.2011 r. oraz pkt 6.9, 6.14, 6.16 części I z 22.07.2013 r.

- Niepobraniu od Przewodniczącego Zarządu Osiedla pisemnych wyjaśnień w sprawie wydatkowania zaliczek w kwocie niższej niż 75% kwoty pobranej zaliczki, wymaganych procedurą określoną w ww. Zasadach – pkt 5.5. część I z 11.04.2011 r. oraz pkt 6.7 część I z 22.07.2013 r.
- Przyjęciu do ewidencji księgowej składnika majątku bez umowy darowizny, protokołu przekazania, wymaganych procedurą określoną w ww. Zasadach z 11.04.2011 r. - pkt 2.6 część II.
- Rozliczeniu faktur Osiedla, które nie posiadały zatwierdzenia do zapłaty przez Głównego księgowego i Dyrektora ZOJM (lub osób upoważnionych) oraz klauzuli „zapłacono przelewem, dnia..., podpis pracownika ZOJM” (...), co było wymogiem Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych w ZOJM - pkt 15 i 16 rozdziału IV.
- Nieprzeprowadzeniu inwentaryzacji doraźnej składników majątku Osiedla w związku z zakończeniem kadencji organów Osiedla w czerwcu 2013 r. oraz przeprowadzeniu inwentaryzacji doraźnej w listopadzie 2013 r. z naruszeniem przepisów Instrukcji inwentaryzacyjnej w ZOJM – pkt 2 ppkt 2 oraz pkt 4 rozdziału IV, pkt 8 rozdziału VI, pkt 3 rozdziału VII.
- Niedokonywaniu weryfikacji list wypłat diet radnych z zapisami w uchwałach Rady Osiedla. Stwierdzono przypadki wypłaty diet w kwotach i terminach innych niż zostało to ustalone w uchwałach Rady Osiedla.

W związku z powyższymi ustaleniami zalecam przestrzeganie ustalonych procedur dotyczących rozliczeń finansowych Osiedla.

Ponadto proszę o dokonanie analizy i rozważenie celowości wprowadzenia zmian w ustalonych procedurach w celu prawidłowego wykonywania powierzonych zadań.

O podjętych działaniach i sposobie usunięcia nieprawidłowości proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta
Marta Kalczyńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości: Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.12.2014 w wersji elektronicznej.