



Izba Wyrzeźwień

Janusz Łoziński

Dyrektor

ul. Sokolnicza 16/20

53-676 Wrocław

Wrocław, 26 sierpnia 2009r.

WKN.II.0914-189/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę w **Izbie Wyrzeźwień we Wrocławiu przy ul. Sokolniczej 16/20** w zakresie:

prawidłowości realizacji planu finansowo-rzeczowego, ściągalności opłat za pobyt w Izbie Wyrzeźwień, gospodarowania mieniem oraz zgodności wykonywania zadań ze statutem Izby w kontekście postanowień rozporządzenia Ministra Zdrowia z 4 lutego 2004 r. w sprawie trybu doprowadzania i zwalniania osób w stanie nietrzeźwości oraz organizacji izb wyrzeźwień i placówek utworzonych lub wskazanych przez jednostkę samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 20, poz. 192).

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz doręczono Panu Dyrektorowi.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości w działalności Izby, za wyjątkiem uchybień, które wymagają podjęcia działań naprawczych:

1. dokonywanie korekty księgowania niezgodnie z postanowieniami art.25 ust.1 pkt 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2002 r. Dz. U. Nr 76, poz. 694 ze zm.), który stanowi, że błędne zapisy poprawia się przez wprowadzenie do ksiąg rachunkowych dowodu korygującego, zawierającego zapisy tylko dodatnie albo ujemne,
2. wykazanie zobowiązań w niewłaściwej pozycji sprawozdania budżetowego (błędne zakwalifikowanie tytułu zobowiązania), co narusza postanowienia § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów

47

z 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. nr 115, poz. 781 ze zm.), które zobowiązują do sporządzania sprawozdań rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, oraz do wykazywania kwot zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,

3. brak ewidencji sporządzanych upomnień, wymaganej w § 4 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. nr 137, poz. 1541 ze zm.),

4. brak podjęcia czynności w zakresie zagospodarowania zdeponowanych od 1993 r. rzeczy, na których ustanowiono zastaw.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. dokonywanie korekty błędnych księgowania zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości,
2. rzetelne sporządzanie sprawozdań budżetowych,
3. wprowadzenie rejestru upomnień zgodnie z wzorem określonym w rozporządzeniu w sprawie wykonania przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji,
4. podjęcie dalszych działań w zakresie ustanowionego zastawu na rzeczach ruchomych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Janiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan M. Janicki
Dyr. Departamentu Spraw Społecznych
2. a/a