

Wydział Obsługi
Urzędu Miejskiego Wrocławia

Pan Ryszard Krawczyk
Dyrektor
ul. Świdnicka 53

Wrocław, 1 lutego 2010 r.

WKN.III.0913-330/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził w grudniu 2009 r. kontrolę planową w Wydziale Obsługi Urzędu, z siedzibą przy ul. Świdnickiej 53 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli była gospodarka środkami transportu.

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

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości oraz uchybienia:

1. Brak procedur wewnętrznych w zakresie zasad korzystania z samochodów służbowych dla jazdy miejskiej, szczegółowych zasad rozliczania zużycia paliwa, norm zużycia paliwa dla poszczególnych samochodów służbowych do stosowania, a także zasad kontroli w powyższym zakresie. Zgodnie z art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) kierownik jednostki ustala w formie pisemnej procedury, o których mowa w ust. 2 (...) oraz zapewnia ich przestrzeganie.
2. Nie ujmowanie w kartach drogowych oraz kartach obrotu paliwa wszystkich informacji, wymaganych wzorem, który określony został § 69 Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych (Zarządzenie nr 9/02 Prezydenta Wrocławia z 16 kwietnia 2002 r. w sprawie wprowadzenia w życie: „Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo – Księgowych w Urzędzie Miejskim Wrocławia”, „Instrukcji Kasowej w Urzędzie Miejskim Wrocławia” i „Instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miejskim Wrocławia” ze zm.).

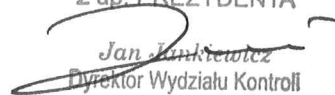
3. Nieustalanie rzeczywistego (faktycznego) zużycia paliwa, co było niezgodne z § 69 Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych, która określa obowiązujący w Urzędzie wzór karty drogowej i karty obrotu paliwa. Wzory dokumentów obligują do ustalania dwóch wartości zużycia paliwa, tj. rzeczywistego i według normy. Jednostka w poz. „zużycie paliwa rzeczywiste” wykazywała zużycie ustalone według normy.
4. W 12 przypadkach daty zakupu paliwa w kartach drogowych i kartach obrotu paliwa nie zgadzały się z faktycznymi datami tankowania, wykazanymi w załącznikach do faktur za zakup paliwa i innych produktów. Niezgodność polegała na wcześniejszym lub późniejszym ujęciu w kartach ilości zakupionego paliwa, niż wynikało to z rzeczywistości.
5. W 4 kartach drogowych godziny, wykazane w pozycjach „godz. rozpoczęcia pracy” i „godz. ukończenia pracy” lub w pozycjach „godz./min. wyjazd” i „godz./min. powrót”, nie są zgodne z godzinami dokonania zakupu paliwa (tankowania), wykazanymi w załącznikach do faktur.
6. Nie zatwierdzano kart obrotu paliwa, co było wymagane postanowieniem § 69 Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych.
7. Brak zleceń na naprawy bieżące i obsługę techniczną pojazdów samochodowych. Zgodnie z zapisami w Regulaminach Organizacyjnych Departamentu Obsługi i Administracji, obowiązującymi w okresie kontrolowanym, jednym z zadań Zespołu Transportu Urzędu jest wystawianie zleceń na naprawy bieżące i obsługi techniczne pojazdów samochodowych.
8. W przypadku samochodów VW Passat (DW 986CK) i Skoda Octavia (DW 9181F) wykonawca zastosował rabat, na materiały użyte podczas naprawy, niezgodny z umową, tj. w wysokości 10 % zamiast 12 %. W myśl § 4 pkt 7 ppkt 3 umowy ceny zastosowanych materiałów powinny uwzględniać dla powyższych samochodów 12 % upust. Faktury z zaniżonym upustem zawierały poświadczenie, że zostały sprawdzone pod względem merytorycznym. Zgodnie z zapisami w § 9 Instrukcji obiegu dokumentów księgowych kontrola merytoryczna polega m.in. na sprawdzeniu czy dane zawarte w dokumencie odpowiadają rzeczywistości, czy zastosowane ceny i stawki są zgodne z zawartymi umowami.
9. Dokonanie zakupu, w okresie od czerwca do października 2009 r., akcesoriów samochodowych, płynów eksploatacyjnych itp., a także skorzystanie z myjni, przy użyciu karty flotowej samochodu, który przekazany został w dniu 15 maja 2009r., w drodze darowizny, innemu podmiotowi. Wartość dokonanych zakupów wyniosła ogółem 382,06 zł (po zastosowaniu rabatu w wysokości 2%). Powyższa karta nie została anulowana, co było niezgodne z dokumentem pn. Ogólne warunki sprzedaży i używania kart flotowych PKN Orlen S.A., stanowiącym załącznik nr 2 do umowy WOU.DL/236/2008 z 14 października 2008 r.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Zapewnienie skutecznego i efektywnego nadzoru i kontroli w zakresie rzetelnego prowadzenia kart drogowych i kart obrotu paliwa, ujmowania w nich wszystkich danych, w tym rzeczywistego zużycia paliwa, zgodnie ze wzorem określonym w Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych.
2. Zatwierdzanie kart obrotu paliwa, zgodnie z Instrukcją obiegu dokumentów finansowo-księgowych.

3. Wystawianie zleceń na naprawy bieżące i obsługę techniczną pojazdów samochodowych, zgodnie z zapisami w Regulaminie Organizacyjnym Departamentu Obsługi i Administracji.
4. Podjęcie działań zmierzających do korekty faktur za usługi serwisowe samochodów służbowych, w zakresie upustu niezgodnego z umową. Rzetelne przeprowadzanie kontroli merytorycznej faktur za usługi serwisowe, o której mowa w Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych.
5. Przestrzeganie zapisów umowy nr WOU.DL/236/2008 z 14 października 2008 r., dotyczącej zakupu paliwa oraz innych produktów i usług.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, z siedzibą przy ul. Bogusławskiego 8,10, 50-031 we Wrocławiu, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Włodzimierz Patalas
Sekretarz Miasta Wrocławia
2. WKN - a/a

