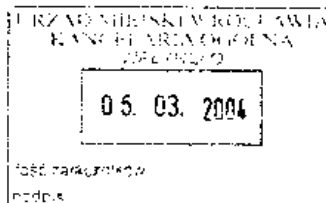


**URZĄD MIEJSKI
WROCLAWIA**



BAK.II. 0912-196/2003

Wrocław, 4 lutego 2004 r.

**Pani
Monika Słowik
Dyrektor
Wrocławskiego Toru Wścigów
Konnych – Partynice
ul. Zwycięska 2
53-033 Wrocław**

Biurowy Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w grudniu 2003 r. kontrolę Wrocławskiego Toru Wścigów Konnych w zakresie realizacji wniosków pokontrolnych, wynikających z kontroli jednostki przeprowadzonej w okresie od 25 października do 23 listopada 2001 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

Podczas kontroli ustalono, że na 16 wniosków pokontrolnych w pełni zrealizowano 10 zaleceń. Za zrealizowane częściowo uznano 4 wnioski, natomiast w dwóch przypadkach odstąpiono od realizacji zaleceń.

Częściowo zrealizowano następujące wnioski (w protokole pod nr 1, 6, 8, 11):

- wniosek nr 1 dotyczący ujednoczenia regulaminów: organizacyjnego i pracy w dostosowaniu do treści aktualnego statutu jednostki z 28 grudnia 1999 r.
Wniosek został uznany za zrealizowany częściowo, ponieważ ujednoczono jedynie regulamin pracy, natomiast treść regulaminu organizacyjnego do dnia zakończenia kontroli nie została ujednoczona.
- wniosek nr 6 dotyczący wyodrębnienia podstawowych stawek czynszu za 1 m² wynajmowanej powierzchni oraz stawek opłat za media (energia elektryczna, woda, c.o. itd.) składających się na całość opłaty wymaganej od najemcy, w zawieranych umowach najmu lokali.
Wniosek uznano za zrealizowany częściowo, ponieważ w umowie ze Spółką Służewiec – Tory Wścigów Konnych w Warszawie, dotyczącej najmu pomieszczeń kas położonych w budynku Trybuny Głównej z przeznaczeniem na zorganizowanie oraz prowadzenie punktu totalizatora wścigów konnych w okresie od 27 kwietnia 2003 r. do 31 maja 2003 r. czynsz określono w wysokości 350 zł + VAT, bez wyodrębnienia stawki za 1 m² wynajmowanej powierzchni.

Z wyjaśnień Pani Dyrektor (załącznik nr 4 do protokołu kontroli), wynika, iż Służewiec, jako monopolista na rynku obsługi totalizatora wyścigowego, godzi się na podpisanie umowy jedynie na takich warunkach, a niepodpisanie tej umowy oznaczałoby brak totalizatora wyścigowego podczas organizowanych przez WTWK wyścigów konnych. Mając na uwadze powyższe, odstąpiono od realizacji tego zalecenia.

- wnioski 8 i 11 dotyczyły środków specjalnych w zakresie:

- prowadzenia ewidencji księgowej
- sporządzania sprawozdań Rb – 32 z przychodów i wydatków środków specjalnych w oparciu o ewidencję księgową.

Stwierdzono, iż ewidencję księgową środków specjalnych prowadzono w oparciu o Zakładowy Plan Kont. Ewidencja ta odzwierciedlała szczegółowo przychody i wydatki wynikające z uchwały Rady Miejskiej Wrocławia o utworzeniu środka specjalnego, lecz była niezgodna z:

- załącznikiem nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 153 poz. 1752),
- załącznikiem nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz.U. nr 59, poz. 688 z późn. zm.).

W wyniku kontroli odstąpiono od realizacji następujących wniosków:

- wniosku nr 4 - „*Egzekwowanie od inwestorów zastępczych podstawowych dokumentów dotyczących przeprowadzanych postępowań o zamówienia publiczne (protokoły z posiedzeń komisji przetargowej, kosztorysy inwestorskie i ofertowe) oraz dotyczących przebiegu poszczególnych zadań (kosztorysy wstępne i powykonawcze dla całości robót, jak i ewentualnych robót dodatkowych wraz z protokołami konieczności, protokoły odbioru końcowego).*”

Od realizacji powyższego wniosku odstąpiono, gdyż całość dokumentacji przetargowej związanej z przeprowadzanymi postępowaniami gromadzona jest i archiwizowana przez Zarząd Inwestycji Miejskich, działający w imieniu Gminy Wrocław jako zamawiający przy udzielaniu zamówień dotyczących WTWK. Dokumentacja ta dostępna jest dla organów kontrolujących w siedzibie ZIM.

- Wniosku nr 10 - „*Zweryfikowanie zasadności przychodów i rozchodów środka specjalnego.*”

Powyższe wynika z faktu, iż mimo sformułowania zalecenia, WTWK nadal sporządzał plan finansowy środków specjalnych (na 2002 r. i na 2003 r.), który był zatwierdzany przez Wydział Budżetu Urzędu Miejskiego Wrocławia.

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor wnoszę o:

1. Ujednolicenie treści obowiązującego w WTWK Regulaminu Organizacyjnego.
2. Dostosowanie ewidencji księgowej środków specjalnych do wymogów:
 - załącznika nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 153 poz. 1752),

- załącznika nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz.U. nr 59, poz. 688 z późn. zm.).

O sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

2 po zmianie

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Patałas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Obremski
- Wiceprezydent Wrocławia
2. Pan Władysław Sidorowicz
- Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych

③ BAK a/a