



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.0914-12/09

Kraków, dnia

Pani
Barbara Wąsowicz
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
ul. Łanowa 41b
30-725 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Dom Pomocy Społecznej, ul. Łanowa 41b.
Przedmiot kontroli: Wykonywanie trwałego zarządu.
Termin przeprowadzenia kontroli: od 25 czerwca do 17 lipca 2009 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono następujące uchybienia:

1. Zapłatę opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu za rok 2008 i 2009 ze środków przypisanych w klasyfikacji wydatków do § 4480 „podatek od nieruchomości” zamiast z § 4520 „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” oraz brak wyodrębnienia § 4520 w planie finansowym Domu Pomocy Społecznej, zarówno w roku 2008, jak i 2009.
2. Zapłatę z opóźnieniem proporcjonalnej opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu za rok 2008 ustalonej w decyzji Prezydenta Miasta Krakowa znak GS-02.ML.72244-3-13/07 z dnia 2 lipca 2008 r. (doręczonej do DPS w dniu 3 lipca 2008 r.). Opóźnienie wynikało z braku określenia w decyzji przez Wydział Skarbu Miasta konkretnej kwoty opłaty za część roku 2008 oraz braku samodzielnego obliczenia jej wysokości przez Dom Pomocy Społecznej. Zapłata została dokonana w dniu 3 października 2008 r. po uzyskaniu z Wydziału Skarbu Miasta (w dniu 2 października 2009 r.) informacji o wysokości kwoty opłaty z tytułu oddania nieruchomości w trwały zarząd obliczonej proporcjonalnie w stosunku do pozostałego do wykorzystania w 2008 roku okresu trwałego zarządu.

II. Zalecenia

1. W planie finansowym na rok 2010 oraz na kolejne lata ujmować w § 4520 „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” i dokonywać wydatków z tytułu opłaty za trwały zarząd zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
2. W decyzjach o ustanowieniu trwałego zarządu ustalać opłatę z tego tytułu poprzez wskazanie wysokości kwoty, zarówno za cały rok kalendarzowy, jak również wysokość opłaty obliczonej proporcjonalnie do pozostałego do wykorzystania w danym roku okresu trwałego zarządu.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

Zalecenie nr 1 - Pani Barbara Wąsowicz, Dyrektor Domu Pomocy Społecznej, ul. Łanowa 41b.

Zalecenie nr 2 - Pani Marta Witkowicz, Dyrektor Wydziału Skarbu Miasta UMK.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1 - do 15 grudnia 2009 r.

Zalecenie nr 2 – od zaraz

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenie nr 1 - do 15 stycznia 2010 r.

Zalecenie nr 2 – do 16 października 2009 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 2236/2008 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 6 listopada 2008 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazania go do Biura Kontroli Wewnętrznej UMK.

Otrzymują:

1. adresat.
2. a/a.