

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Katowicach

Nr kontroli 33/2/07

Protokół

kontroli doraźnej Urzędu Miasta w Wodzisławiu Śląskim przeprowadzonej w okresie od 30 sierpnia do 3 września 2007 roku przez Kamila Butryma, Jolantę Opalka-Skrzydło, Stanisława Werwińskiego - inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, działających na podstawie upoważnienia Prezesa Regionalnej Izby w Katowicach Znak:WK-6102/33/2/07 z 29 sierpnia 2007 r.

Jednostka kontrolowana:

Urząd Miasta w Wodzisławiu Śląskim

ul. Bogumińska 4

44-300 Wodzisław Śląski

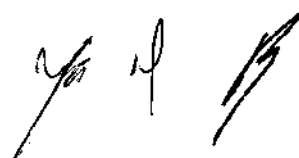
tel. 032 4590400

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne
- II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej
- III. Kontrole zewnętrzne

Okres objęty kontrolą:

Od 1.01.2003 r. do 3 września 2007 r.



I. USTALENIA OGÓLNO - ORGANIZACYJNE

1.1. Kierownictwo jednostki

Prezydentem Miasta Wodzisław Śląski jest p. Mieczysław Kieca , pełniący funkcję na podstawie wyboru na kadencję w latach 2006-2010 zgodnie treścią zaświadczenia Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 28 listopada 2006 r. Poprzednio funkcję Prezydenta Miasta pełnił Adam Krzyżak.

Zastępcami Prezydenta Miasta Wodzisław Śląski są: p. Dariusz Szymczak, pełniący funkcję od 15 grudnia 2006 r. na podstawie powołania w drodze Zarządzenia Prezydenta Miasta nr OR.I.0151-254/06 z 11 grudnia 2006 r. p. (I zastępca), p. Ryszard Zawadzki pełniący funkcję od 22 grudnia 2006 r. na podstawie powołania w drodze Zarządzenia Prezydenta Miasta nr OR.I.0151-268/06 z 21 grudnia 2006 r.(II zastępca). Poprzednio funkcje Zastępców Prezydenta Miasta pełnili: p. Jan Zemło powołany z dniem 22 listopada 2002 r. zarządzeniem Prezydenta Miasta nr Or.I.0151-263-2/02 z 21 listopada 2002 r. oraz p. Jan Serwotka powołany z dniem 31 grudnia 2002 r. zarządzeniem Prezydenta Miasta nr Or.I.0151-263-24/02 .

Skarbnikiem Miasta Wodzisław Śląski jest p. Tadeusz Bednorz , powołany na to stanowisko z dniem 1 października 1999 r. na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego nr XI/131/99 z 30 września 1999 r.

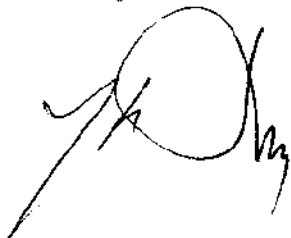
Sekretarzem Miasta jest p. Wojciech Mitko powołany na to stanowisko Uchwałą Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego nr III/24/06 z 22 grudnia 2006 r. Poprzednio to stanowisko zajmowali: p. Klara Wrońska powołana na to stanowisko z dniem 1 marca 1999 r. uchwałą nr VI/68/99 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z 25 lutego 1999 r. oraz p. Jerzy Rosół powołany na to stanowisko z dniem 26 sierpnia 2004 r. uchwałą nr XXIII/230/04 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z 26 sierpnia 2004 r.

1.2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne

1.2.1. Statuty

W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące Statuty Miasta Wodzisławia Śląskiego:

- 1) Statut wprowadzony Uchwałą Nr X/73/97 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 7 listopada 1997 r., do którego wprowadzono zmiany Uchwałą Nr X/120/99 z dnia 26 sierpnia 1999 r. wprowadzające ujednolicony tekst Statutu Miasta Wodzisławia Śląskiego -



kserokopia Statutu stanowi **załącznik nr 1** do protokołu kontroli.

2) Statut wprowadzony Uchwałą Nr XVII/160/04 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 stycznia 2004 r., opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Nr 15 poz. 593 z dnia 18 marca 2004 r. - kserokopia Statutu stanowi **załącznik nr 2** do protokołu kontroli.

1.2.2. Regulaminy organizacyjne

W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące Regulaminy Organizacyjne Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego:

1) Regulamin Organizacyjny wprowadzony Uchwałą Nr X/72/97 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 7 listopada 1997 r. - kserokopia Regulaminu Organizacyjnego wraz ze zmianami stanowi **załącznik nr 3** do protokołu kontroli.

Do Regulaminu Organizacyjnego wprowadzono zmiany:

- Uchwałą Nr XII/117/97 z dnia 29 grudnia 1997 r.,
- Uchwałą Nr X/121/99 z dnia 26 sierpnia 1999 r.,
- Uchwałą Nr XIV/171/99 z dnia 30 grudnia 1999 r.,
- Uchwałą Nr XXIV/292/200 z dnia 24 listopada 2000 r.,
- Uchwałą Nr XXXII/367/01 z dnia 31 sierpnia 2001 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-8/03 z dnia 23 kwietnia 2003 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-9/04 z dnia 26 kwietnia 2004 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-19/04 z dnia 29 października 2004 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-7/05 z dnia 1 marca 2005 r.

2) Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr OR-0152-36/05 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 listopada 2005 r. - kserokopia Regulaminu Organizacyjnego wraz ze zmianami stanowi **załącznik nr 4** do protokołu kontroli. Do Regulaminu Organizacyjnego wprowadzono zmiany:

- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-41/05 z dnia 28 listopada 2005 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-46/05 z dnia 23 grudnia 2005 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-50/06 z dnia 29 grudnia 2006 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-1/07 z dnia 4 stycznia 2007 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-10/07 z dnia 30 stycznia 2007 r.,
- Zarządzeniem Prezydenta Nr OR I 0152-19/07 z dnia 3 kwietnia 2007 r.

3) Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr OR-0152-36/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 czerwca 2007 r.



Na mocy postanowień Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem Nr OR-0152-36/07 z dnia 28 czerwca 2007 r., Prezydent Miasta Wodzisławia Śląskiego uregulował:

- zakres działania komórek organizacyjnych Urzędu Miasta,
- zasady podpisywania pism i dokumentów,
- obieg dokumentów,
- zasady udzielania upoważnień i pełnomocnictw,
- organizację przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków,
- system kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta.

Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego stanowi **załącznik nr 5** do protokołu kontroli.

4) Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0151-8/2003 z dnia 27 stycznia 2003 r. w sprawie podziału zadań oraz kompetencji Zastępców Prezydenta Miasta – kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 6** do protokołu kontroli,

5) Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0151-57/05 z dnia 30 grudnia 2005 r. w sprawie szczegółowego podziału zadań pomiędzy Prezydentem Miasta i Zastępcami Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego – kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 7** do protokołu kontroli,

6) Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0152-58/05 z dnia 30 grudnia 2005 r. w sprawie określenia szczegółowego zakresu zadań Sekretarza i Skarbnika Miasta Wodzisławia Śląskiego - kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 8** do protokołu kontroli,

1.2.3. Przepisy wewnętrzne regulujące politykę rachunkowości:

W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące przepisy wewnętrzne regulujące politykę rachunkowości:

1) Zarządzenie Nr OR I 0152/8/02 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 marca 2002 r. w sprawie zakładowego planu kont, szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego i Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego oraz zasad ewidencjonowania zaangażowania wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat – kserokopia Zarządzenia wraz z załącznikami stanowi **załącznik nr 9** do protokołu kontroli;

2) Zarządzenie Nr OR I 0152/23/06 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 16 marca 2006 r. w sprawie zakładowego planu kont, szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego i Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego – kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 10** do protokołu kontroli;

3) Zarządzenie Nr OR I 0152-52/06 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 29



grudnia 2006 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości i kontroli finansowej obowiązującej w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego – kserokopia Zarządzenia wraz z załącznikami stanowi **załącznik nr 11** o protokołu kontroli.

Na mocy powyższego Zarządzenia Prezydent Miasta ustalił dokumentację zasad rachunkowości i kontroli finansowej obowiązującej w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego, w skład której weszły następujące dokumenty:

- Zakładowy Plan kont oraz szczególne zasady rachunkowości dla budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego i Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- Zarządzenie nr OR I 0152-24/06 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 16 marca 2006 r. w sprawie ustalenia instrukcji i obiegu kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- Instrukcja w sprawie ewidencji podatków i opłat w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- Zarządzenie nr OR I 0152-38/05 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 listopada 2005 r. w sprawie ustalenia górnej granicy zapasu gotówki w kasie w Wydziale Finansowo-Budżetowym w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego stanowiące załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- Zarządzenie nr OR I 0152-39/05 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 listopada 2005 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego stanowiące załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- Zarządzenie nr FB-01365/2/95 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 10 kwietnia 1995 r. w sprawie ustalenia instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiące załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia,
- Instrukcja Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego w sprawie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.

Ponadto, w Urzędzie Miasta Wodzisław Śląski obowiązują:

- 1) Zarządzenie nr OR I 0152-8/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 24 stycznia 2007 r. w sprawie zasad windykacji należności do których nie stosuje się przepisów

 5

ustawy Ordynacja podatkowa, którym Prezydent Miasta wprowadził i zatwierdził do użytku wewnętrznego instrukcję w sprawie zasad windykacji należności do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa. Instrukcja ta określa procedury związane z dochodzeniem należności zarówno administracyjnych jak i cywilnoprawnych do których zastosowanie nie znajdują zapisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa – kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 12** do protokołu kontroli,

2) Zarządzenie nr OR I 0152-65/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 sierpnia 2007 r. w sprawie instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej i ochrony wartości pieniężnych - kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 13** do protokołu kontroli.

3) Zarządzenie nr OR I 0152-66/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 sierpnia 2007 r. w sprawie instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zachowania - kserokopia Zarządzenia stanowi **załącznik nr 14** do protokołu kontroli.



II. FUNKCJONOWANIE KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Kontrolą wewnętrzną jednostek podległych i nadzorowanych Urzędu Miasta Wodzisław Śląski zajmuje się Biuro Kontroli Wewnętrznej, jako wyodrębniona komórka organizacyjna Urzędu. Biuro Kontroli Wewnętrznej zostało powołane w dniu 1 września 2001 roku Uchwałą Nr XXXII/367/01 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 31 sierpnia 2001 roku w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta.

Wykaz przeprowadzonych kontroli 5 % wydatków w jednostkach podległych i nadzorowanych za lata 2003- 2007 stanowi **załącznik nr 15** do protokołu kontroli.

Z wykazu wynika, że Urząd Miasta Wodzisław Śląski posiada na dzień dzisiejszy 45 jednostek podległych i nadzorowanych.

Z przedłożonych dokumentów ustalono, że w 2003 roku nie przeprowadzono kontroli w ośmiu jednostkach organizacyjnych Miasta Wodzisław Śląski, to jest:

- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Remontowej,
- Służby Komunalne Miasta,
- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna,
- Muzeum,
- Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży,
- Straż Miejska.
- Żłobek (zlikwidowany 25.09.2003 r.)
- Szkoła podstawowa dla dorosłych(zlikwidowana 31.08.2003 r.)

Zgodnie z art.127 ust 2 i 3 ustawy z dnia 28 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.), zarząd jednostki samorządu terytorialnego kontroluje przestrzeganie, przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki sektora finansów publicznych, realizacji procedur. Kontrola obejmuje w każdym roku co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.

Osobą odpowiedzialną za przeprowadzenie kontroli w roku 2003 był pełniący obowiązki kierownik Biura Kontroli Wewnętrznej, zgodnie z zakresem czynności z dnia 22.04.2002 roku, który od 01.05.2003 roku już nie pracuje, oraz inspektor w Biurze Kontroli Wewnętrznej zgodnie z zakresem czynności z dnia 04.01.2002 roku, który od dnia 01.09.2006 roku już nie pracuje(jest na emeryturze). W związku z powyższym zwrócono się z pisemnym zapytaniem do p. Mieczysława Kieca- Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego o przyczyny nie przeprowadzenia w 2003 r. we wszystkich jednostkach podległych i nadzorowanych



kontroli 5 % wydatków.

Pytanie wraz z odpowiedzią oraz kserokopie zakresów czynności z dnia 22.04.2002 roku i 4.01.2002 roku stanowią **załącznik nr 16** do protokołu kontroli.

W latach: 2004, 2005, 2006 kontrolą 5 % wydatków objęto wszystkie jednostki podległe i nadzorowane. Natomiast w 2007 roku do dnia kontroli skontrolowano 6, a pozostałe jednostki są w trakcie kontroli lub ujęte w planie kontroli na 2007 r.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and several strokes.Two small, handwritten initials or marks in black ink, appearing as a vertical stroke and a diagonal stroke.

III. KONTROLE ZEWNĘTRZNE GOSPODARKI FINANSOWEJ

3.1. Kontrole Zewnętrzne

W okresie objętym kontrolą, tj. od 2003 roku do dnia zakończenia kontroli w Urzędzie Miasta w Wodzisławiu Śląskim zostały przeprowadzone następujące kontrole zewnętrzne:

w 2003 roku:

- Kontrola przeprowadzona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w dniu 14.04.2003 roku w zakresie wydatkowania środków pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
- Kontrola przeprowadzona przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach w dniu 30.07.2003 roku w zakresie kompletności i prawidłowości egzekwowania i przekazywania pobranych dochodów budżetu Państwa za 2002 rok, wykorzystania dotacji oraz kontroli sprawozdań budżetowych.
- Kontrola przeprowadzona przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim w okresie od 13.08.2003 r. do 14.08.2003 r. w zakresie wykorzystania dotacji z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzielonej Miastu Wodzisław Śląski w 2002 roku.
- Kontrola przeprowadzona przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w okresie od 2.10.2003 r. do 6.10.2003 r. w zakresie realizacji inwestycji oczyszczalni ścieków Karkoszka II w Wodzisławiu Śląskim.

w 2004 roku:

- Kontrola przeprowadzona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w dniu 01.03.2004 roku w zakresie wydatkowania środków z WFOŚiGW w Katowicach.
- Kontrola przeprowadzona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Katowicach w okresie od 22.03.2004 r. do 23.03.2004 r. w zakresie realizacji inwestycji realizowanych przez WFOŚiGW pn.: „Likwidacja pieców na rzecz pompy ciepła. Budynki przy ul. Jana 13 i 15, Apteczna 2 i 4, Rynek 22, 23 i 24 w Wodzisławiu Śląskim”.
- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w okresie od 29.03.2004 r. do 30.03.2004 r. w zakresie realizacji inwestycji dofinansowywanej ze środków WFOŚiGW w Katowicach pn.: „Budowa Oczyszczalni Ścieków Karkoszka II”.
- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w okresie 19.04.2004 r. do 20.04.2004 r. w zakresie realizacji inwestycji współfinansowanych przez WFOŚiGW w Katowicach pn.: „Podłączenie do wiejskiego systemu ciepłowniczego MOK- Centrum



Kultury, oraz termomodernizacja Biblioteki Miejskiej”.

- Kontrola przeprowadzona przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim w okresie od 24.06.2004 r. do 28.06.2004 r. w zakresie wykorzystania dotacji z PFOŚiGW udzielonej Miastu Wodzisław Śląski w 2003 roku.

- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w okresie od 11.10.2004 r. do 12.10.2004 r. w zakresie kontroli sposobu wydatkowania środków WFOŚiGW w Katowicach.

- Kontrola przeprowadzona przez Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim w dniu 15.11.2004 roku w zakresie podatku VAT za okres XII/1998-VIII/2002 – stwierdzenia nadpłaty.

w 2005 roku:

- Kontrola przeprowadzona przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim w okresie od 20.04.2005 r. do 21.04.2005 r. w zakresie wykorzystania dotacji z PFOŚiGW udzielonych Miastu Wodzisław Śląski za 2004 rok.

- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w dniu 23.05.2005 roku w zakresie wykorzystania środków WFOŚiGW w Katowicach dot. umowy pożyczki nr: 175/2002/247/OW/oł/P i 527/2002/247/OW/oł/D.

- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w dniu 20.06.2005 roku w zakresie wykorzystania środków z WFOŚiGW w Katowicach dot. umowy pożyczki o nr: 159/2001/81/OW/oł/P i 603/2001/82/OW/oł/P.

- 27 kontroli przeprowadzonych przez Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim w okresie od 16.08.2005 r. do 27.09.2005 r. w zakresie prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za okres od IX/02 do XII/05.

w 2006 roku:

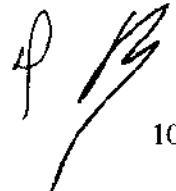
- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w dniu 22.08.2006 roku w zakresie wykorzystania środków WFOŚiGW- umowa nr 232/2002/OA/OR/P.

- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w okresie od 25.09.2006 r. do 26.09.2006 r. w zakresie wykorzystania środków z WFOŚiGW.

- Kontrola przeprowadzona przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim w okresie od 20.12.2006 do 21.12.2006 r. w zakresie wykorzystania dotacji dla Służb Komunalnych z PFOŚiGW udzielonych Miastu Wodzisław Śląski w 2005 roku.

w 2007 roku:

- Kontrola przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach w okresie 26.02.2007 r. do 27.02.2007 r. w zakresie sposobu wydatkowania środków otrzymanych z WFOŚiGW w Katowicach- dot. umowy 69/2006/84/OW/oł/U.



3.2. Kontrole Regionalnej Izby Obrachunkowej

Ostatnia kontrola przeprowadzona przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach miała miejsce w dniach od 02.06.2003 do 22.07.2003 roku. Okres objęty kontrolą obejmował rok 2001 i 2002. W wyniku przeprowadzonej kontroli Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej wystosował w dniu 4 listopada 2003 r. wystąpienie pokontrolne – Znak: WK-0901/32/2003, w którym zawarto 38 wniosków pokontrolnych.

3.2.1 Wykonanie wniosków pokontrolnych

Poprzednia kontrola kompleksowa gospodarki finansowej Miasta Wodzisław Śląski przeprowadzona została w dniach od 2 czerwca do 22 lipca 2003r. i obejmowała lata 2001 i 2002. Wystąpienie pokontrolne Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach znak: WK-0901/32/2003 z dnia 4 listopada 2003 roku zawierało 38 wniosków pokontrolnych. W dniu 4 grudnia 2003 r. nr Or.I.0911-1/03 Prezydent Miasta Wodzisławia Śląskiego p. Adam Krzyżak złożył sprawozdanie o sposobie realizacji 38 wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym. W trakcie niniejszej kontroli doraźnej sprawdzono czy odpowiedź o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych o nr: 9,13,17,19,21,32,33,38 zgodna jest z rzeczywistością. Nie wniesiono uwag do wykonania ww. wniosków pokontrolnych.

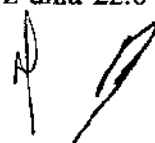
Zal. nr 17 stanowi wykaz jednostek organizacyjnych.

Integralną część protokołu stanowią załączniki o numerach:

1. Statut wprowadzony Uchwałą Nr X/73/97 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 7 listopada 1997 r.
2. Statut wprowadzony Uchwałą Nr XVII/160/04 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 stycznia 2004 r.
3. Regulamin Organizacyjny wprowadzony Uchwałą Nr X/72/97 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 7 listopada 1997 r.
4. Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr OR-0152-36/05 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 listopada 2005 r.
5. Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr OR-0152-36/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 czerwca 2007 r.
6. Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0151-8/2003 z dnia 27 stycznia 2003 r. w sprawie podziału zadań oraz kompetencji Zastępców Prezydenta Miasta.



7. Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0151-57/05 z dnia 30 grudnia 2005 r. w sprawie szczegółowego podziału zadań pomiędzy Prezydentem Miasta i Zastępcami Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego.
8. Zarządzenie Prezydenta Miasta Nr OR I 0152-58/05 z dnia 30 grudnia 2005 r. w sprawie określenia szczegółowego zakresu zadań Sekretarza i Skarbnika Miasta Wodzisławia Śląskiego.
9. Zarządzenie Nr OR I 0152/8/02 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 marca 2002 r. w sprawie zakładowego planu kont, szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego i Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego oraz zasad ewidencjonowania zaangażowania wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat.
10. Zarządzenie Nr OR I 0152/23/06 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 16 marca 2006 r. w sprawie zakładowego planu kont, szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego i Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.
11. Zarządzenie Nr OR I 0152-52/06 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 grudnia 2006 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości i kontroli finansowej obowiązującej w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego.
12. Zarządzenie nr OR I 0152-8/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 24 stycznia 2007 r. w sprawie zasad windykacji należności do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa.
13. Zarządzenie nr OR I 0152-65/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 sierpnia 2007 r. w sprawie instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej i ochrony wartości pieniężnych.
14. Zarządzenie nr OR I 0152-66/07 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 14 sierpnia 2007 r. w sprawie instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.
15. Wykaz przeprowadzonych kontroli 5 % wydatków w jednostkach podległych i nadzorowanych za lata 2003- 2007.
16. Pytanie wraz z odpowiedzią oraz kserokopie zakresów czynności z dnia 22.04.2002 roku i 4.01.2002 roku.
17. Wykaz jednostek organizacyjnych.



Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 2 /2007.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielali:

Prezydent Miasta, Skarbnik Miasta, Kierownik Biura Kontroli Wewnętrznej, i inni pracownicy w miarę potrzeb.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Prezydenta i Skarbnika Miasta powiadomiono o prawie wynikającym z przepisów art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), dotyczącym możliwości odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu trzech dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy.

PREZYDENT MIASTA

Mieczysław Kieca

.....
3.09.2007 r.
data i podpis

Prezydent Miasta

SKARBNIK MIASTA

mgr. Tadeusz Bednorz

.....
3.09.2007 r.
data i podpis

Skarbnik Miasta

St. INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej

mgr. Kamil Butrym

INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej

mgr inż. Stanisław Wermiński

.....
podpis

Kontrolujący