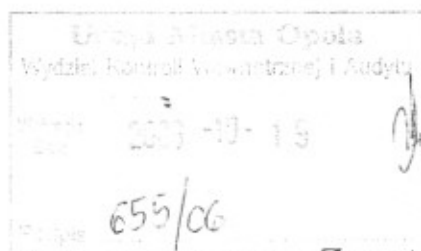


AG.I-0913/12/2006

Opole, 19.10.2006r



Wydział Kontroli  
Wewnętrznej i Audytu  
w miejscu

### Zastrzeżenia

#### do protokołu kontroli nr08/06 KwIA-I-0913/1/06 z dnia 10 października 2006r.

Składam zastrzeżenia dotyczące zapisów protokołu kontroli (strona 8).

1. W protokole zapisano, że: "Z ustnych wyjaśnień pracownika tego Biura wynika, że taki sposób księgowania wszystkich wydatków Biura Spraw Międzynarodowych wskazany został przez WAG".

Stwierdzenie takie mija się z prawdą, gdyż WAG nie wskazuje nikomu sposobu księgowania. Na podstawie pisma BSM-0717/155/2004 z dnia 5 sierpnia 2004r zaplanowano wydatki BSM na 2005r.

Z kwoty 290.000 przyznano kwotę 240.000 w rozdziale 75023 & 430 konto 14.

Wydatki na współpracę z zagranicą zaplanowano w & 430 – Zakup usług pozostałych, wzorem poprzedniego roku oraz w oparciu o bardzo ogólny plan, z którego nie można było wywnioskować jaka będzie struktura wydatków. BSM nie uzgadniało z WAG wydatków na realizację własnych zadań. WAG otrzymywał faktury dot. realizacji zadań BSM po fakcie. BSM w swoim planie budżetu nie planowało szczegółowo rodzaju wydatków dlatego niemożliwe było wskazanie sposobu księgowania.

w załączeniu: pismo BSM-0717/155/2004

2. Nie prawdziwy jest fakt, iż w okresie od 1 stycznia do 17 marca 2006r. obowiązywały dwie umowy na dostawę materiałów biurowych zawarte z firmą

Umowa RB/304/2005 zawarta dnia 18 marca 2005r. obowiązywała do 17 marca 2006r.

lub do momentu wyczerpania kwoty podanej w & 2 pkt1 tj.82.610.62 zł brutto.

Kwotę przeznaczoną na to zadanie wyczerpano w grudniu 2005r. W celu prawidłowej realizacji ww. umowy zaprowadzono do niej rejestr wydatków, w którym odnotowywano wszystkie faktury (nie tylko z rozdziału 75023) objęte wskazanym we wniosku o wszczęcie procedury przetargowej źródłem finansowania.

Wcześniej wszczęto postępowanie przetargowe w wyniku którego wyłoniono dostawcę materiałów biurowych podpisując z nim umowę RB/1828/2005 zawartą od dnia 1 stycznia 2006r. do 31 grudnia 2008r lub do wyczerpania kwoty, tj.523.200 brutto.

Należy nadmienić, że wydatki rejestrowane w rozdz.75023 w &421 konto 02 – materiały biurowe dotyczą nie tylko realizacji umowy zawartej po przetargu. Natomiast wydatki z ww. umów rejestrowane są również na koncie 14 – papier ksero i komputerowy. Konto to zostało wydzielone między innymi po to abyśmy mieli wiedzę jaką ilość papieru zużywa Urząd Miasta.

W załączeniu: rejestr faktur do umowy RB/304/2005

mgr Danuta Juszczyk-Puro