

Wrocław, 4 czerwca 2008 roku

WK.60/437/K-28/08

**Pan
Piotr Paś
Dyrektor
Zarządu Zasobu Komunalnego
ul. Św. Elżbiety
50-111 Wrocław**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 ze zm.), przeprowadziła od 31 marca do 4 kwietnia 2008 roku w Zarządzie Zasobu Komunalnego we Wrocławiu kontrolę wybranych zagadnień z zakresu gospodarki finansowej. Protokół kontroli został podpisany 23 kwietnia 2008 roku. Głównym przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości zawierania umów najmu lokali użytkowych oraz pobierania dochodów z tego tytułu.

Kontrola dokumentacji dotyczącej rozliczeń finansowych z najemcami lokali użytkowych w 2006 i 2007 roku wykazała, że w przypadku 6 umów (z 8 objętych kontrolą) nie były naliczane odsetki ustawowe za opóźnienia w zapłacie czynszu, mimo że najemcy zostali zobowiązani do ich zapłaty w przypadku niespełnienia świadczeń w terminach określonych w umowach. W trakcie kontroli ww. najemcom naliczono odsetki za zwłokę i wystawiono noty odsetkowe, na łączną kwotę 87.563,93 zł. Ze złożonych wyjaśnień wynikało, że przedstawiona nieprawidłowość wynikała przede wszystkim z braku możliwości wykorzystania użytkowanego systemu finansowo-księgowego do automatycznego naliczania odsetek z powodu występujących błędów i ograniczonej liczby pracowników zajmujących się weryfikacją terminowości wnoszonych wpłat i naliczaniem odsetek.

WNIOSKI POKONTROLNE

Przedstawiając powyższe Panu Dyrektorowi, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnoszę o:

- podjęcie niezbędnych działań mających na celu bieżące naliczanie odsetek ustawowych za opóźnienia w spełnieniu świadczeń przez najemców w stosunku do terminów określonych w umowach oraz skuteczne dochodzenie należności z tego tytułu.

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, zgodnie z art. 9 ust. 3 i ust. 4 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuje w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, zawiadomienia o wykonaniu wniosku lub o przyczynach jego niewykonania. Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby. Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia

pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan
Rafał Dutkiewicz
Prezydent Wrocławia