Urząd Miejski Wrocławia

Wydział Partycypacji Społecznej

Pani Beata Bernacka

Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4

50-032 Wrocław

Wrocław, 1 grudnia 2020 r.

WKN-KF.1711.24.2020

00138665/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Na Rzecz Rozwoju i Edukacji Dzieci i Młodzieży oraz Integracji Lokalnego Środowiska Społecznego „GRUPA Z PASJĄ” z siedzibą przy ul. Tatarakowej 1 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BPS/2072/14/2018-2019 z dnia 02 stycznia 2018 r., w okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pod nazwą: „KLUBOWE CENTRA AKTYWNOŚCI DZIECI I MŁODZIEŻY – Klubowe Centrum Aktywności Dzieci i Młodzieży Smocza Twierdza”. W ramach wyżej wymienionej umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 40.000,00 zł, z czego Stowarzyszenie wykorzystało 39.752,09 zł. Niewykorzystana dotacja w kwocie 247,91 zł została zwrócona na rachunek bankowy Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.24.2020, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 19 listopada 2020 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że wydatki pokryte z dotacji zostały udokumentowane i dokonane terminowo. Koszty zadania rozliczone w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego były zgodne co do rodzaju i wartości z kosztami zaplanowanymi w ofercie.

Stwierdzono natomiast nieprawidłowości, które nie miały wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, to jest Stowarzyszenie:

1. w polityce rachunkowości nie opisało oraz w ewidencji księgowej nie wyodrębniło dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie obejmującym wydatki oraz rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i podatku dochodowego od osób fizycznych, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – strony od 10 do 12 protokołu kontroli;
2. nie przedłożyło ewidencji analitycznej dla kont rozrachunkowych w zakresie wynagrodzeń, co wyklucza możliwość ustalenia, czy ewidencja wyżej wymienionych rozrachunków spełnia wymogi określone w § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – strony od 11 do 12 protokołu kontroli;
3. nie prowadziło Dzienników zajęć, co było niezgodne wymogami określonymi w części IX. punkt 13 „Warunki realizacji zadania” ogłoszenia konkursowego nr 2072 z dnia 15 listopada 2017 r. – strony od 18 do 19 protokołu kontroli;
4. w części II.5. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazało, w kilkunastu przypadkach inne numery dokumentów księgowych oraz w jednym przypadku inną wartość całkowitą faktury, niż wynikające z dokumentów źródłowych, co było niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. (Dz. U. z 2016 r. pozycja 1300) – strony od 19 do 20 protokołu kontroli.

Na podstawie § 19 ust. 11 Zarządzenia nr 10908/18 Prezydenta Wrocławia z dnia 16 listopada 2018 r. przekazuję wystąpienie pokontrolne oraz wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O podjętych działaniach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego pisma.

Dokument podpisała z upoważnienia Prezydenta

Małgorzata Fronia

Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:

Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.24.2020

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. aa