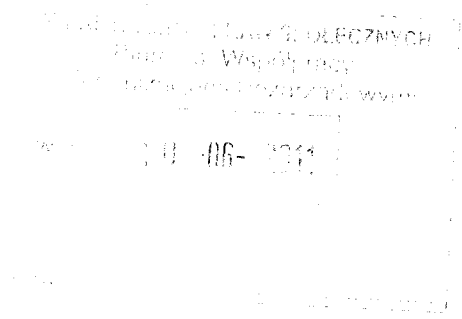




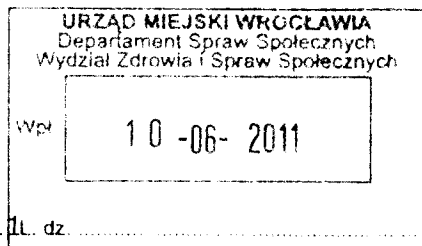
Prezydent Wrocławia



Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 10 czerwca 2011 r.

WKN-KF.1711.39.2011.L.dz.
295/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Samopomocowej Grupie Rodzin i Przyjaciół Osób z Problemami Psychicznymi „Nie Jesteś Sam” z siedzibą przy ul. Szczepińskiej 2/16 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za rok 2010 udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm. i j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536) - umowa nr D/WZD/834/1/2010. Na realizację zadania zleconego ww. umową Gmina Wrocław przekazała w 2010 r. kwotę 30.000,00 zł.

Po dokonaniu analizy materiału zgromadzonego w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy:

- w sprawozdaniu Stowarzyszenie rozliczyło ze środków dotacji zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki ZUS za listopad i grudzień 2010 r. w łącznej kwocie 1.271,66 zł, które nie zostały zapłacone do dnia 31.12.2010 r., naruszając termin wydatkowania środków dotacji określony w § 11 ust. 1 umowy dotacyjnej (str. 9 i 10 protokołu),
- w pozycjach 54, 55, 57 i 63 sprawozdania rozliczono ze środków własnych koszty usług udostępnienia basenu w łącznej kwocie 1.767,50 zł, które nie zostały zaplanowane w ofertach stanowiących załączniki nr 1 i 6 do umowy, naruszając § 3 ust. 2 umowy (str. 10 protokołu),
- w części II pkt 1 sprawozdania, w pozycjach kosztorysowych 9 i 10 wykazano zmniejszenie zaangażowania środków finansowych własnych w kwotach odpowiednio 300,00 zł i 558,55 zł, bez pisemnej zgody Zleceniodawcy. Zgodnie z treścią § 10 ust. 4 lit. a) umowy dotacyjnej zmniejszenie finansowego wkładu własnego powoduje zmniejszenie dotacji odpowiednio o kwoty 225,00 zł i 231,61 zł (str. 11 i 12 protokołu).

W toku kontroli dokonano ustaleń pozostających bez wpływu na prawidłowość wydatkowania środków dotacji, tj.:

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo - księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, naruszając § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ww. ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (str. 6 i 7 protokołu),

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10: 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax +48 71 77 92 34
wkn@miasto.wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

- okazane przez Stowarzyszenie druki KP, KW i zestawienia nazwane „Raportami kasowymi” w świetle art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm. i j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) nie stanowią dowodu księgowego (str. 5 i 6 protokołu),
- zestawienia o nazwie „Raporty kasowe” nie stanowią księgi pomocniczej prowadzonej dla operacji gotówkowych, o której mowa w art. 17 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości (str. 5 i 6 protokołu),
- prowadzona przez Stowarzyszenie ewidencja konta 100 i kont zespołu 7, nie zawierająca wszystkich operacji, jest nierzetelna w myśl zapisu art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości (str. 5 i 6 protokołu),
- w części II pkt 3 sprawozdania wykazano w pozycjach 7 i 11 daty a w pozycjach 120 i 124 numery dowodów nie wynikające z dokumentów źródłowych oraz w pozycji 109 nie wykazano wszystkich danych, co jest sprzeczne z zapisami rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. (str. 12 i 13 protokołu),

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr WKN-KF.1711.39.2011 z dnia 17.05.2011 r., który przekazuję Pani w formie elektronicznej celem wykorzystania.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie § 20 ust. 2 i 4 pkt b Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010 r., oraz w związku z umową nr D/WZD/881/1/2010, wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczenia przekazanej przez Gminę dotacji.

O sposobie wykorzystania wyników kontroli i podjętych decyzjach należy powiadomić Wydział Kontroli i Skarbnika Miasta w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

z up. PREZYDENTA

Jan Janiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.39.2011 – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta Wrocławia wraz z protokołem w wersji elektronicznej.
2. Pan Michał Janicki – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z protokołem w wersji elektronicznej.
3. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem w wersji elektronicznej.
4. WKN – aa.