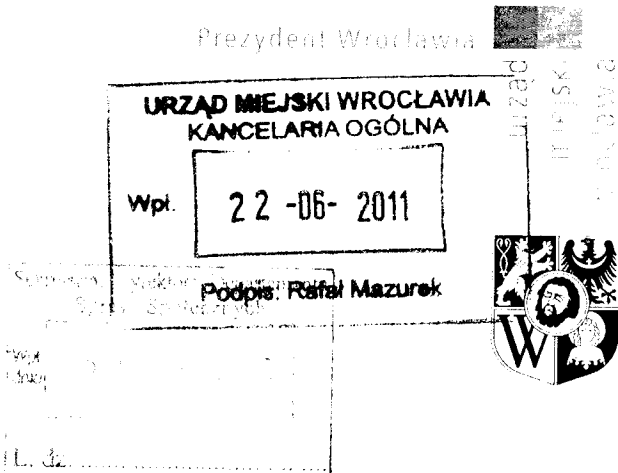
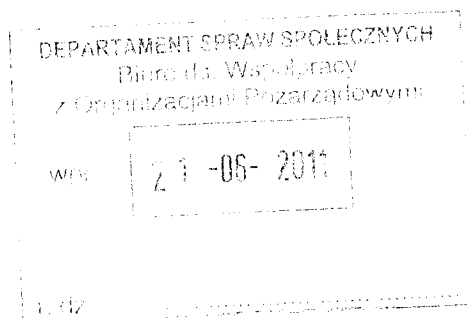




Biuro ds. Współpracy
z Organizacjami Pozarządowymi

Pan Dominik Golema
Dyrektor

ul. W. Bogusławskiego 8,10
50-031 Wrocław

WKN-KF.1711.42.2011
305/11

Wrocław, dnia 16 czerwca 2011r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Edukacyjnym Chrześcijan „Arka” z siedzibą przy ul. Stalowowolskiej 24/26 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację w 2010r. umowy nr D/BWO/903/10/2010, na którą Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu dotację w kwocie 9.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, przepisy ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm., j.t. z 2010r. Dz. U. Nr 234, poz. 1536).

Nieprawidłowości stwierdzono m.in. w zakresie:

przestrzegania warunków umowy (str. 8-9 protokołu):

- Stowarzyszenie rozliczyło z dotacji kwotę 7.689,52 zł wydatkowaną przed terminem refinansowania określonym w umowie, co stanowi naruszenie §2 ust. 3 umowy dotacyjnej.
- przychody uzyskane w związku z realizacją zadania były wyższe od poniesionych kosztów, nadwyżka w kwocie 6.829,52 zł nie została przeznaczona na realizację zadania, czym naruszono §4 ust. 1 umowy,
- Stowarzyszenie nie przedłożyło dokumentów potwierdzających trudną sytuację rodzinną i finansową dzieci uczestniczących w obozie oraz nie udokumentowało uczestnictwa w nim 1 dziecka. Zgodnie z § 3 ust. 2 i §10 ust. 4c umowy zadanie powinno być zrealizowane zgodnie z ofertą a zmniejszenie rzeczowego zakresu zadania, skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wysokości dotacji.

przyjętych i stosowanych zasad rachunkowości (str. 3-6 protokołu):

- polityka rachunkowości Stowarzyszenia nie określa sposobu rachunkowego wyodrębnienia prowadzonej działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, działalności gospodarczej oraz środków finansowych otrzymanych na realizację zadań, co stanowi naruszenie art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- ewidencja księgowa Stowarzyszenia nie zawiera wyodrębnienia działalności nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego oraz wyodrębnienia działalności gospodarczej obok działalności statutowej w zakresie przychodów, kosztów i wyników, czym naruszono art. 10 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz art. 34 ustawy Prawo o stowarzyszeniach,

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

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej.

Pismami z dnia 31.05.2011r. Stowarzyszenie złożyło wyjaśnienia, które nie zawierają dowodów lub informacji mających wpływ na zmianę ustaleń zawartych w protokole kontroli. Pisma wraz z odpowiedzią stanowią załącznik do niniejszego wystąpienia.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.42.2011 z dnia 25.05.2011r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie §20 ust. 2 i 4 pkt b Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010r. oraz w związku z umową nr D/BWO/903/10/2010 z dnia 01.06.2010r., wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczania przekazywanych przez Gminę dotacji.

O sposobie wykorzystania wyników kontroli należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA

Włodzimierz Pitalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.42.2011 – wersja elektroniczna.
2. Dwa pisma Stowarzyszenia (bez numeru) z dnia 31.05.2011r. zawierające wyjaśnienia do protokołu kontroli – wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na pisma Stowarzyszenia - pismo znak WKN-KF.1711.42.2011 304/11 z dnia 13.06.2011r. – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta Wrocławia wraz z załącznikami w wersji elektronicznej.
2. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW wraz z załącznikami w wersji elektronicznej.
3. WKN – aa

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Małgorzata Fronc