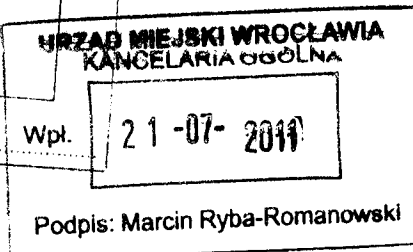


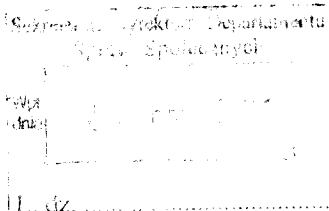


Wpł. 21-07-2011



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 20 lipca 2011 r.

WKN-KF.1711.60.2011
383/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji In Posterum z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 7. Kontrolą objęto dotację 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.) – umowa nr D/WZD/846/5/2010 z dnia 31.12.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Fundacji dotację w kwocie 47.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, przepisy ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz. 2207).

Nieprawidłowości stwierdzono w zakresie:

przestrzegania warunków umowy

- środkami z dotacji w kwocie 1.473,87 zł sfinansowano w dniu 16.12.2010 r. zakup 3 monitorów komputerowych oraz zestawu czyszczącego do LCD, które mogły być wykorzystywane do realizacji zadania przez 16 dni kalendarzowych (protokół str. 6), zgodnie z § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej termin wykonania zadania ustalono na okres od 02.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

stosowania zasad zawartych w ustawie o rachunkowości

- w 2010 r. stosowano politykę rachunkowości, która nie zawiera:
 - metod wyceny aktywów i pasywów, co było wymagane art. 10 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości,
 - zasad klasyfikacji zdarzeń na kontach księgowych,
 - określenia struktury zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych,
 - opisu systemu informatycznego, określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji,
- czym naruszono art. 10 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości (protokół str. 4),

rzetelności sporządzenia sprawozdania z realizacji zadania

- w części II.3 sprawozdania Fundacja wykazała planowane kwoty wynagrodzeń zamiast rzeczywistych kwot wynikających z 8 list płac oraz błędnie wykazała numer faktury VAT (protokół str. 8).

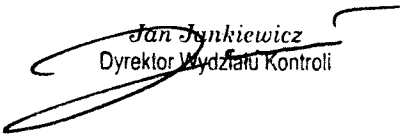
Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.60.2011 z dnia 20.06.2011 r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania.

Fundacja nie wniosła zastrzeżeń do protokołu kontroli.

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 dotacyjną, wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczenia przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji.

O sposobie wykorzystania wniosków 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 WKN-KF.1711.60.2011 – wersja elektroniczna.

Do wiadomości wraz z ww. protokołem w wersji elektronicznej:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta.
2. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych.
3. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.
4. WKN – aa