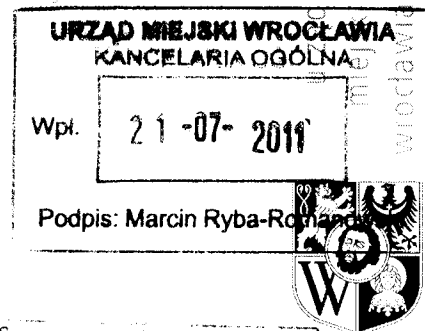
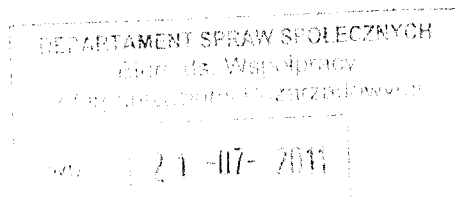


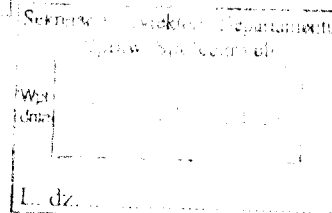
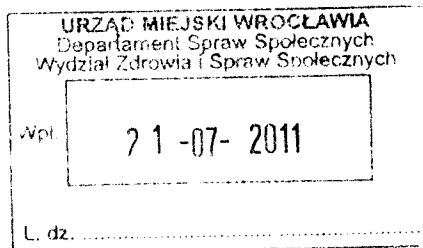


Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

WKN-KF.1711.61.2011
370/11



Wrocław, dnia 20 lipca 2011 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji „NOWA DOMINIKAŃSKA” z siedzibą we Wrocławiu przy Pl. Dominikańskim 2. Kontrolą objęto dotację za 2010 r. 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/869/3/2010 z dnia 01.02.2010 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki w kwocie 45.520,00 zł.

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

Nieprawidłowości stwierdzono m.in. w zakresie:

1. Przestrzegania warunków umowy

- zawyżono udział środków własnych w realizacji zadania o kwotę 4.326,32 zł z tytułu rozliczenia w sprawozdaniu:
 - kosztów w kwocie 2.376,41 zł, dot. czynszu, mediów, gazu, telefonu i internetu, które nie dotyczyły okresu realizacji zadania,
 - kosztów w kwocie 1.838,78 zł, dot. zużycia energii elektrycznej, na podstawie faktur VAT wystawionych na podmiot nie będący stroną umowy dotacyjnej,
 - kosztów w kwocie 111,13 zł, dot. odsetek z tytułu nieterminowych płatności, (str. 7 protokołu),
 - poniesiono całość kosztów użytkowania lokalu za 11 m-cy 2010 r. pomimo, iż przy ul. Nowej 4 oprócz Świetlicy Środowiskowej prowadzony był również Dominikański Ośrodek Informacji o Nowych Ruchach Religijnych i Sektach (str. 7-8 protokołu),
 - nie udokumentowano działań podjętych przy realizacji zadania w okresie 01.02.2010 r. - 30.06.2010 r., tj. nie okazano dziennika zajęć, listy obecności oraz harmonogramu zajęć, (str. 9 protokołu),
- czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej,
- wydatkowano po terminie, tj. po 31.12.2010 r., środki finansowe rozliczone z dotacji w kwocie 548,00 zł (str. 6 protokołu),
- czym naruszono § 11 ust. 1 umowy dotacyjnej,

2. Stosowania zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

- polityka rachunkowości Fundacji nie zawiera elementów, o których mowa w art. 10 ust.1 pkt 2, 3a i 3c ustawy o rachunkowości (str. 3 protokołu),
- księgi rachunkowe Fundacji, nie spełniają wymagań określonych przepisami art. 12 ust. 5, art. 13 ust. 4 i 5, art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości (str. 4 protokołu),
- Fundacja nie wyodrębniła dokumentacji finansowo - księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (str. 4 protokołu),
- dokumenty źródłowe związane z realizacją zadania nie zostały opisane zgodnie z pouczeniem zawartym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. (str. 9 protokołu),
- dowody księgowe nie zawierają stwierdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ich ujęcia (dekretacja) i podpisu osoby odpowiedzialnej za te wskazania, czym naruszono art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości (str. 10 protokołu).

3. Poprawności sporządzenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania

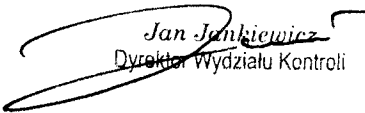
- w części II pkt 3 sprawozdania Fundacja błędnie wykazała dane wynikające z dowodów zakupu (str. 10 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.61.2011 z dnia 01.07.2011r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani 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 dotacyjną z dnia 01.02.2010 r., wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczania przekazanej przez Gminę dotacji.

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

z up. PREZYDENTA


Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.61.2011 z załącznikami – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta wraz z ww. załącznikiem w wersji elektronicznej.
2. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z ww. załącznikiem w wersji elektronicznej.
3. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z ww. załącznikiem w wersji elektronicznej.
4. WKN – a/a.