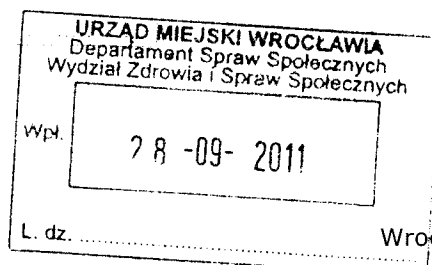


28-09-2011

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

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 27 września 2011 r.

WKN-KF.1711.74.2011
498/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Katolicki Ruch Antynarkotyczny KARAN z siedzibą Zarządu Głównego w Radomiu przy ul. Reja 5/1. Czynności kontrolne były prowadzone w siedzibie Stowarzyszenia we Wrocławiu przy ul. Skoczylasa 8. 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/834/7/2010 z dnia 31.12.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu dotację w kwocie 77.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy 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, w tym m.in.:

- z dotacji sfinansowano koszty prowadzenia obsługi księgowej zadania w łącznej kwocie 2.400,00 zł (poz. 201-210 części II.3 sprawozdania) które nie zostały wykonane zgodnie z umową dotacyjną oraz umową o pracę zawartą z główną księgową Stowarzyszenia, ponieważ nie prowadzono wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, czym naruszono § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 6-8),
- z dotacji sfinansowano koszty terapii w Poradni uzależnień w łącznej kwocie 270,01 zł nieprawidłowo kwalifikując je do kosztów prowadzenia terapii w Oddziale dziennym (poz. 47 i 48 części II.3 sprawozdania), czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej (protokół str. 11),
- z dotacji sfinansowano koszty w kwocie 692,55 zł, które nie dotyczyły okresu realizacji zadania (poz. 173, 180 i 196 części II.3 sprawozdania), czym naruszono § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 11 i 12),
- z dotacji rozliczono wydatek w kwocie 952,74 zł dotyczący projektu „Step by step (...)” a nie kontrolowanego zadania. Ww. koszt wynikał z faktury nr 1/489/63/10004041/63C/2010 z 05.01.2010 r. i został zrefundowany przez Centrum Informacji i Rozwoju Społecznego (poz. 177 części II.3 sprawozdania), czym naruszono § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 10 i 11),
- w ramach kosztów zadania sfinansowanych ze środków własnych rozliczono koszty wywozu odpadów komunalnych i dostawy gazu w łącznej kwocie 1.192,72 zł, które nie dotyczą kontrolowanego zadania i zostały zrefinansowane przez CIRS (poz. od 162 do 165 oraz w poz. 178 części II.3 sprawozdania), czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej (protokół str. 12-13),
- w ramach środków własnych rozliczono koszty nie dotyczące okresu realizacji zadania w łącznej kwocie 4.286,87 zł (protokół str. 11-12), czym naruszono § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej,

- w ramach środków własnych rozliczono koszty prowadzenia obsługi księgowej zadania w łącznej kwocie 2.400,00 zł (poz. 201-210 części II.3 sprawozdania), które nie zostały wykonane zgodnie z umową dotacyjną oraz umową zawartą z główną księgową, ponieważ nie prowadzono wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania,

czym naruszono § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 6-8);

Zgodnie z § 10 ust. 4 umowy dotacyjnej w przypadku zmniejszenia finansowego wkładu własnego w stosunku do kosztu całkowitego zadania określonego w załączniku nr 1a i/lub 5 oraz braku pisemnej zgody Zleceńiodawcy w tym zakresie, proporcjonalnemu zmniejszeniu ulegnie wysokość dotacji.

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości w zakresie rzetelności sporządzenia sprawozdania z realizacji zadania, poprzez wykazanie:

- w części II.3 sprawozdania kwot kosztów dotyczących zadania zamiast rzeczywistych kwot, na które zostały wystawione dokumenty źródłowe (protokół str. 8),
- w poz. 37 rachunku do umowy zlecenie nr 1/JK/10/10 z dnia 29.10.2010 r. na kwotę 1.729,00 zł, zamiast rachunku do umowy zlecenie nr 2/JK/10/10 z dnia 29.10.2010 r. na kwotę 1.729,00 zł,
- w poz. 41 listy płac z dnia 31.01.2010 r. bez wskazania jej numeru, zamiast listy płac nr 01/ofp/07/2010,
- w poz. 49 rachunku do umowy zlecenie nr 03/07/2010 z dnia 29.07.2010 r. na kwotę 516,99 zł zamiast listy płac 01/ofp/07/2010,
- w poz. 159 faktury VAT nr 113802/2010 na kwotę 520,61 zł wpisując nieprawidłową datę, tj. 05.05.2010 r. a nie 04.05.2010 r.,
- w poz. 172 w kolumnie „numer dokumentu księgowego” niewypełnionego pola, należało wpisać fakturę VAT nr 0127005944,

(protokół str. 16),

wskutek czego sprawozdanie z realizacji zadania w części II.3 zostało wypełnione niezgodnie ze wzorem, o którym mowa w załączniku nr 3 rozporządzenia MPiPS z 27 grudnia 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).

Do protokołu kontroli Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia - pismo z dnia 31.08.2011 r. (data wpływu do Wydziału Kontroli 05.09.2011 r.), na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN-KF.1711.74.2011 497/11 z dnia 27.09.2011 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.74.2011 z dnia 25.08.2011 r., 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, 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 Janicki
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załączniki:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.74.2011 wraz z załącznikami- wersja elektroniczna.
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 31.08.2011 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli - wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli - pismo znak WKN-KF.1711.74.2011 497/11 z dnia 27.09.2011 r. - 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