



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych
Pan Michał Janicki
Dyrektor

ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10
50-031 Wrocław

Wrocław, 24 października 2011 r.

WKN-KF.1711.94.2011
531/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Biuro Porad Obywatelskich z siedzibą przy ul. K. Szajnochy 12 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/CIRS/878/1/2010 z dnia 01.03.2010 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała w 2010 r. dotację w kwocie 130.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, 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).

W sprawozdaniu rozliczono ze środków dotacji wynagrodzenie w kwocie netto 107,00 zł, dla którego nie udokumentowano wydatkowania środków dotacji (protokół str. 9), co stanowi naruszenie § 2 ust. 3 i § 11 ust. 1 umowy.

Stowarzyszenie naruszyło postanowienia § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej rozliczając w sprawozdaniu:

- a) ze środków dotacji:
 - koszty w łącznej kwocie 5.883,95 zł, które nie zostały zaplanowane w ofertach stanowiących załączniki nr 1 i 5 do umowy dotacyjnej (protokół str. 11-12),
 - zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych na łączną kwotę 930,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne na łączną kwotę 1.665,85 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne na łączną kwotę 933,39 zł oraz składki na FP i FGŚP na łączną kwotę 109,58 zł, które nie zostały zapłacone w terminie określonym w § 11 ust. 1 umowy; składki i zaliczki zostały rozliczone w sprawozdaniu z realizacji zadania w ramach składników wynagrodzeń,
 - wydatek w kwocie 4,38 zł, który został dokonany po terminie wynikającym z § 11 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 9),
- b) koszty prowadzenia obsługi księgowej zadania w łącznej kwocie 6.710,00 zł, w tym ze środków dotacji sfinansowano 4.880,00 zł, pomimo, że za 2010 r. nie prowadziło wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i tym samym nie zrealizowało zadania w części określonej § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 6),
- c) ze środków własnych:
 - koszty w łącznej kwocie 713,60 zł, które nie zostały zaplanowane w ofertach stanowiących załączniki nr 1 i 5 do umowy dotacyjnej (protokół str. 13),
 - koszty w łącznej kwocie 194,05 zł, które nie dotyczyły okresu realizacji zadania, określonego w § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 12-13).

Ustalono w toku kontroli zmniejszenie kosztów własnych o koszty obsługi księgowej zadania (1.830,00 zł), koszty nieobjęte realizacją zadania (194,05 zł), koszty niezaplanowane w ofertach (713,60 zł) oraz przeznaczenie na realizację zadania własnych środków finansowych w wysokości niższej od określonej w ofercie o kwotę 1.717,27 zł oznacza zmniejszenie wkładu

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. +48 717 77 92 35
fax +48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

własnego zadania w stosunku do wykazanego w kosztorysach o 4.455,92 zł, co zgodnie z § 10 ust. 4 umowy dotacyjnej skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wysokości dotacji.

W toku kontroli Stowarzyszenie przedstawiło dokumentację potwierdzającą udzielenie 27 porad w Areszcie Śledczym w tym, 6 porad udzielonych w terminie sprzed zawarcia umowy dotacyjnej tj. w lutym 2010 r. Stowarzyszenie nie przedstawiło dokumentacji potwierdzającej faktyczne udzielenie 130 porad w Punkcie Informacyjnym BPO na Żernikach, co narusza postanowienia § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej.

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości, które nie mają wpływu na prawidłowość wydatkowania środków dotacji:

- polityka rachunkowości nie zawiera opisu systemu ochrony danych i ich zbiorów, o którym mowa w art. 10 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości oraz nie zawiera opisu sposobu prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej (protokół str. 5),
- w części II pkt 3 sprawozdania wykazano błędne numery i daty dowodów oraz w poz. 26 nieprawidłową kwotę wynikającą z dowodu źródłowego (protokół str. 15), jedną fakturę niezawierającą dekretacji i jedną fakturę niezawierającą wskazania „oryginał/kopia” (protokół str. 16).

Do protokołu kontroli Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia - pismo z dnia 03.10.2011 r. (data wpływu do Wydziału Kontroli 05.10.2011 r.), na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN-KF.1711.94.2011 527/11 z dnia 14.10.2011 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.94.2011 z dnia 26.09.2011 r., 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 06.12.2010 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
Włodzisław Zalas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.94.2011 wraz z załącznikami.
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 03.10.2011 r.
3. Pismo znak WKN-KF.1711.94.2011 527/11 z dnia 14.10.2011 r.

Do wiadomości wraz z ww. protokołem w wersji elektronicznej:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta.
2. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.
3. WKN – aa

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Małgorzata Fronio