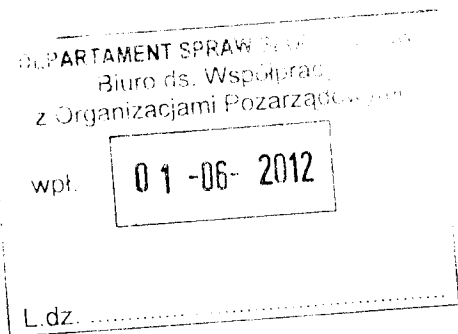
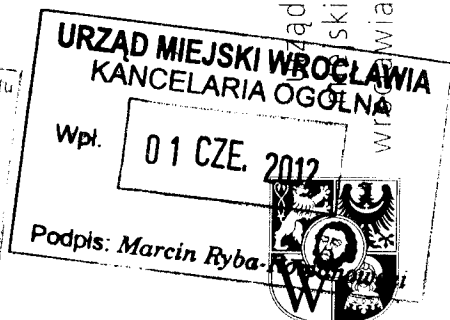
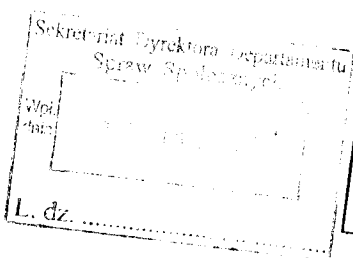




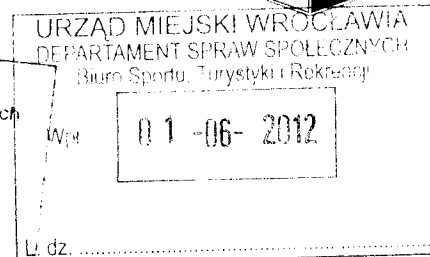
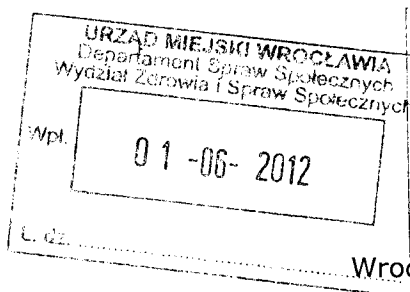
Prezydent Wrocławia



Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, dnia 31 maja 2012 r.

WKN-KF.1711.128.2011
258/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Wojewódzkim Zrzeszeniu Sportowym Niepełnosprawnych „START” z siedzibą przy ul. Noteckiej 12, 54-128 Wrocław. Kontrolą objęto prawidłowość udokumentowania wydatków sfinansowanych z dotacji, kompletność danych na fakturach (rachunkach) oraz rzetelność ich wykazania w częściach II.3 sprawozdań z realizacji zadań, w zakresie umów o numerach:

- D/BSR/707/28/2009 z dnia 02.01.2009 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 70.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn. „Organizacja imprez oraz zajęć sportowo-rekreacyjnych na terenie Wrocławia rozpoczynających się w I kwartale 2009 r. (Zajęcia szkoleniowo treningowe dla osób niepełnosprawnych w 13 sekcjach sportowych)”;
- D/BSR/773/32/2009 z dnia 01.04.2009 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 23.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn. „Organizacja imprez oraz zajęć sportowo-rekreacyjnych na terenie Wrocławia rozpoczynających się w II i III kwartale 2009 r. Cykl imprez sportowych: XV Jubileuszowe Integracyjne Zawody Pływackie, XXIX Międzynarodowe Zawody w podnoszeniu ciężarów „Srebrna Sztanga”, III Dolnośląskie Zawody w wyciskaniu sztangi na ławeczce w kategorii juniorów i kadetów”.

Kontrolą objęto również umowy dotacyjne nadzorowane przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych, o numerach: D/WZD/743/4/2009 z dnia 05.01.2009 r. i D/WZD/762/6/2009 z dnia 27.02.2009 r. Wystąpienie pokontrolne dotyczące realizacji ww. umów skierowano do Pani Anny Szarycz Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych - pismo nr WKN-KF.1711.128.2011 257/12 z dnia 31.05.2012 r.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartych umów, przepisy 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) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.11.2008 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 212, poz. 1337 ze zm.).

Ustalono, że z dotacji rozliczono rachunek nr 14/2009 z dnia 02.04.2009 r. na kwotę 25,00 zł (poz. 109 części II.3 sprawozdania), wystawiony na rzecz osoby fizycznej a nie na

Wojewódzkie Zrzeszenie Sportowe Niepełnosprawnych START we Wrocławiu, czym naruszono postanowienia § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej nr D/BSR/707/28/2009 – str. 7-8 protokołu kontroli.

Stwierdzono, że dokonana na 10 fakturach VAT, sfinansowanych ze środków własnych, dekretektacja księgowa wskazuje, że faktury w części dotyczą prowadzonej przez Zrzeszenie działalności gospodarczej i w tym zakresie nie mogą zostać rozliczone w ramach zadań – str. 7-8 i 10 protokołu kontroli. W części II.3 sprawozdania końcowego do umowy nr:

- D/BSR/707/28/2009 wykazano część wartości brutto 9 faktur VAT na łączną kwotę 841,17, w tym VAT do odliczenia w kwocie 151,64 zł. Powyższe pozostaje bez wpływu na rozliczoną kwotę dotacji.
- D/BSR/773/32/2009 wykazano część wartości brutto 1 faktury VAT na kwotę 71,65 zł, w tym VAT do odliczenia w kwocie 12,92 zł. Wskutek powyższego, w zakresie ww. umowy zmniejszeniu uległ finansowy wkład własny w stosunku do zaplanowanego o kwotę 71,65 zł, co zgodnie § 10 ust. 4 umowy skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wysokości dotacji.

W zakresie dokumentów wykazanych w częściach II.3 sprawozdań z realizacji zadań określonych umowami nr D/BSR/707/28/2009 i D/BSR/773/32/2009 stwierdzono uchybienia dotyczące:

- kompletności i prawidłowości danych jakie, zgodnie z obowiązującymi przepisami, powinny posiadać faktury VAT i rachunki – str. 11 – 12 protokołu kontroli,
- rzetelności wykazania danych, wynikających z dokumentów źródłowych – str. 11 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.128.2011 z dnia 24.04.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Do protokołu kontroli Wojewódzkie Zrzeszenie Sportowe Niepełnosprawnych „START” nie wniosło zastrzeżeń.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie § 20 ust. 2 i 4 lit b) Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010 r. oraz w związku z umowami dotacyjnymi, wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości i uchybień oraz zapewnienie prawidłowego rozliczenia przekazanych 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

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.128.2011 wraz z 15 załącznikami

Do wiadomości - wraz z załącznikami w wersji elektronicznej:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta
2. Pan Jacek Sutryk - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
3. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
4. Pani Anna Szarycz – Dyrektor Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych
5. WKN – aa