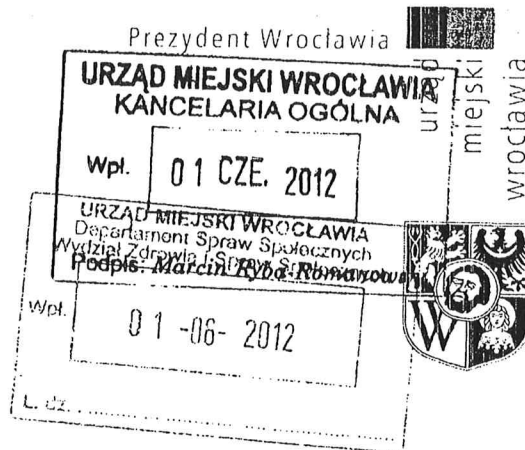
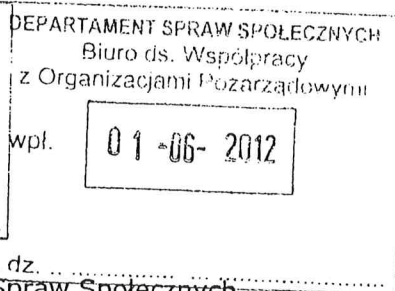
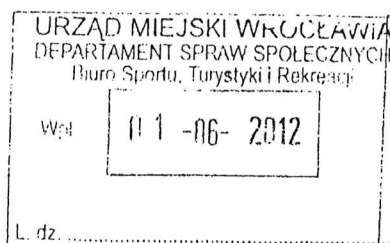
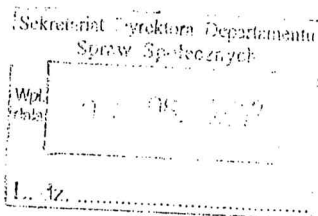




Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, dnia 31 maja 2012 r.

WKN-KF.1711.128.2011
257/12

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/WZD/743/4/2009 z dnia 05.01.2009 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 100.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn. „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych, zlecana ze środków PFRON – I edycja. Organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów i warsztatów grup środowiskowego wsparcia oraz zespołów aktywności społecznej dla osób niepełnosprawnych – aktywizujących zawodowo i społecznie te osoby (Prowadzenie szkolenia sportowo – rehabilitacyjnego w 13 sekcjach sportowych w roku 2009)”,
- D/WZD/762/6/2009 z dnia 27.02.2009 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 25.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn. „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych, zlecana ze środków PFRON – II edycja organizowanie ogólnopolskich imprez kulturalnych, sportowych, turystycznych i rekreacyjnych dla osób niepełnosprawnych wspierających ich aktywność w tych dziedzinach”.

Kontrolą objęto również umowy dotacyjne nadzorowane przez Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji, o numerach: D/BSR/707/28/2009 z dnia 02.01.2009 r. i D/BSR/773/32/2009 z dnia 01.04.2009 r. Wystąpienie pokontrolne dotyczące realizacji ww. umów skierowano do Pana Piotra Mazura, Dyrektora Biura Sportu, Turystyki i Rekreacji – pismo nr WKN-KF.1711.128.2011 258/12 z dnia 31.05.2012 r.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia umowy nr D/WZD/743/4/2009, 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.).

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

Ustalono, że w ramach kosztów zadania, określonego umową nr D/WZD/743/4/2009, rozliczono fakturę VAT nr 55/2009 z dnia 30.11.2009 r. na kwotę 4.000,00 zł (z dotacji sfinansowano 3.943,63 zł) za zakwaterowanie i wyżywienie, dla której nie udokumentowano zapłaty (poz. 64 części II.3 sprawozdania), czym naruszono postanowienia § 2 ust. 3 umowy. Faktura VAT została wystawiona przez

na Wojewódzkie Zrzeszenie Sportowe Niepełnosprawnych START we Wrocławiu co oznacza, że wystawcą faktury VAT i nabywcą usług był ten sam podmiot. Na dowód zapłaty Zrzeszenie przedłożyło wyciąg bankowy – operacja „Przeniesienia środków”, która jest wewnętrznym przelewem środków pieniężnych i nie może być uznana jako wydatkowanie środków dotacji (str. 8-9 protokołu kontroli).

W zakresie dokumentów wykazanych w częściach II.3 sprawozdań z realizacji zadań określonych umowami nr D/WZD/743/4/2009 i D/WZD/762/6/2009 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 Pani 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 Kąkol
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. Pan Piotr Mazur – Dyrektor Biura Sportu, Turystyki i Rekreacji
5. WKN – aa