

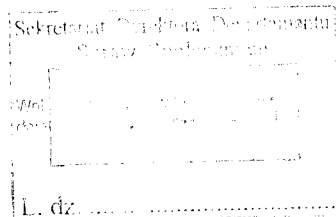


Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

Ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

WKN-KF.1711.129.2011
597/11



Prezydent Wrocławia

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCLERIA OGÓLNA

Wpl. 08-12-2011

DEPARTAMENT SPRAW SPOŁECZNYCH
Biuro Organizacji i Współpracy
z Organizacjami Pozarządowymi

Wpl. 08-12-2011



Wrocław, dnia 07 grudnia 2011 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Klubie Piłkarskim „FERAJNA” z siedzibą przy ul. Kraińskiego 1, 50-153 Wrocław. 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/BSR/827/31/2010 z dnia 04.01.2010 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki w kwocie 5.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, przepisy ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm., j.t. z 2010 r. Dz. U. Nr 234, poz. 1536), ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (j.t. z 2010 r. Dz. U. Nr 220 poz. 1447 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).

Klub Piłkarski naruszył postanowienia:

- § 3 ust. 2 umowy rozliczając w sprawozdaniu ze środków dotacji w pozycji kosztorysowej 1, w której zaplanowano koszty wynajmu obiektów sportowych, koszt usługi wynajmu pomieszczenia na biuro na kwotę 100,00 zł – str. 9 protokołu kontroli.
- § 3 ust. 1 umowy rozliczając w sprawozdaniu ze środków własnych koszt usługi przewozu osób poniesiony przed terminem realizacji zadania na kwotę 101,44 zł. Zmniejszenie kosztów własnych o koszty przewozu osób, oznacza zmniejszenie wkładu własnego zadania w stosunku do wykazanego w kosztorysie, co zgodnie z § 10 ust. 4 umowy dotacyjnej skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wysokości dotacji – str. 9 protokołu kontroli.

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

- ewidencja księgowa Klubu nie spełnia wymogu prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, co narusza zapisy § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ww. ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – str. 5 protokołu kontroli.
- Polityka rachunkowości oraz ewidencja księgowa Klubu nie zawiera wyodrębnienia prowadzonej działalności gospodarczej, czym naruszono art. 10 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 5 i 6 protokołu kontroli,
- prowadzono działalność gospodarczą bez dokonania wpisu do rejestru przedsiębiorców, co stanowi naruszenie art. 14 ust 1 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej,

- w sprawozdaniu nie wykazano dat dokumentów źródłowych oraz wykazano numery siedmiu dokumentów, które były niezgodne z faktycznymi numerami wynikającymi z dowodów źródłowych, czym naruszono zasady określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. - str. 12 protokołu.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w ww. protokole podpisanym w dniu 17.11.2011 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.



Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:
Protokół kontroli WKN-KF.1711.129.2011 – wersja elektroniczna

Do wiadomości - wraz z załącznikiem 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. WKN – aa