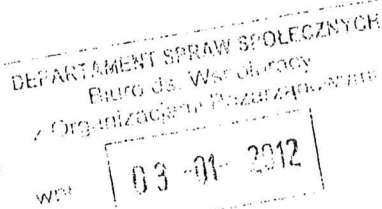
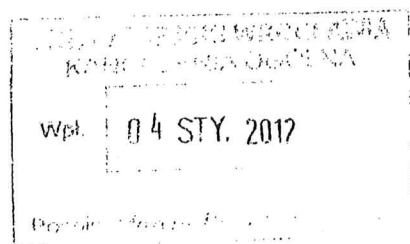
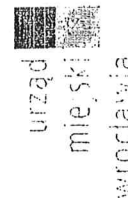


Prezydent Wrocławia



Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

Wrocław, dnia 03 stycznia 2012 r.

WKN-KF.1711.132.2011
1/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Uczniowskim Klubie Sportowym „FC WROCŁAW ACADEMY” U.K.S. z siedzibą przy ul. Ignacego J. Paderewskiego 35 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za 2010 r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - umowa nr D/BSR/914/3/2010 z dnia 19.07.2010 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki w kwocie 95.000,00 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).

Nieprawidłowości stwierdzono w zakresie:

- wydatkowania poza terminem określonym w umowie, środków finansowych rozliczonych z dotacji w kwocie 14.800,00 zł, w tym:
 - kwotę 900,00 zł, z tyt. wynagrodzenia za prowadzenie zajęć wykonanych przed 02.08.2010 r., czym naruszono § 2 ust. 3 umowy - str. 7 protokołu kontroli,
 - kwotę 13.900,00 zł, z tyt. wynagrodzeń wraz z pochodnymi wydatkowanych po 31.12.2010 r., czym naruszono § 11 ust. 1 umowy - str. 7 protokołu kontroli,
- braku dowodów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych rozliczonych z dotacji w kwocie 19.500,00 zł, z tyt. zakupu usług szkolenia bramkarzy, wynajmu boisk, sal na treningi i mecze oraz zakupu usług transportowych, czym naruszono § 11 ust. 1 umowy - str. 8 protokołu kontroli,
- wykonania części zadania sfinansowanego ze środków dotacji w kwocie 700,00 zł, przez Podwykonawcę - , bez zgody Zleceniodawcy, czym naruszono § 6 umowy - str. 8 protokołu kontroli.

Ponadto, w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które nie mają bezpośredniego wpływu na wydatkowanie środków dotacji:

- brak Polityki rachunkowości, czym naruszono art. 10 ustawy o rachunkowości - str. 4 protokołu kontroli,
- 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 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 5 protokołu kontroli,

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax -48 71 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

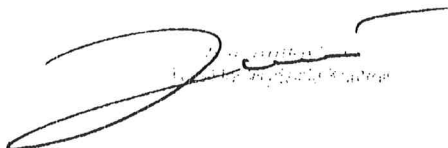
- ewidencja księgowa Klubu nie zawiera wyodrębnienia prowadzonej nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej, czym naruszono art. 10 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 5 protokołu kontroli,
- prowadzono działalność gospodarczą bez dokonania wpisu do rejestru przedsiębiorców, co stanowi naruszenie art. 14 ust 1 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej - str. 5 protokołu kontroli,
- dokumenty źródłowe związane z realizacją zadania nie zostały opisane zgodnie z pouczeniem zawartym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. - str. 10 i 11 protokołu kontroli,
- dowody księgowe nie zawierają opisu dot. sposobu ich ujęcia w księgach rachunkowych, czym naruszono art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości - str. 11 protokołu kontroli,
- dokumenty wykazane w sprawozdaniu zawierają inne niż wynikające z dokumentów źródłowych daty, numery oraz kwoty, czym naruszono zasady określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. - str. 11 i 12 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.132.2011 podpisanym w dniu 01.12.2011 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Do protokołu kontroli „FC WROCŁAW ACADEMY” U.K.S. nie wniósł zastrzeżeń.

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.



Załącznik:
Protokół kontroli WKN-KF.1711.132.2011 – 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

