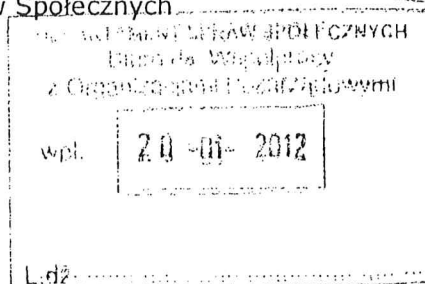


Urząd Miejski Wrocławia
 Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
 Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
 50-032 Wrocław

WKN-KF.1711.146.2011
 7/12



Wrocław, 18 stycznia 2012 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Rodziców i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu "ORaToR" z siedzibą przy ul. H. Kołłątaja 32/9 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację w 2010 r. umowy nr D/WZD/846/10/2010, na którą Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu dotację w kwocie 37.460,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, przepisy ustawy 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 ze zm.) i ustawy o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Ustalono, że Stowarzyszenie nie miało podstaw do ubiegania się o dotację na realizację zadania pn. „Prowadzenie Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Rodzin Dzieci z Wadą Słuchu we Wrocławiu”, gdyż zgodnie z umową zawartą w 1995 r., Ośrodek jest prowadzony przez jednoosobową firmę - . W złożonej w BWO UMW ofercie na realizację zadania Stowarzyszenie podało informacje niezgodne ze stanem faktycznym, gdyż nie posiadało ani odpowiedniej kadry ani praw autorskich do metody stosowanej terapii.

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prowadzonej w Stowarzyszeniu ewidencji księgowej (str. 6-7 protokołu kontroli), tj.:

- księgi rachunkowe były prowadzone w sposób nierzetelny, gdyż dokonane w nich zapisy nie odzwierciedlają stanu rzeczywistego, co narusza art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości,
- ewidencja księgowa nie spełnia wymogu prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, do którego jednostka zobowiązana została w § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, w zakresie danych finansowych nie wynika z ksiąg rachunkowych. W sprawozdaniu Stowarzyszenie wykazało, że koszt całkowity zadania wyniósł kwotę 214.822,00 zł, z tego koszty w kwocie 130.000,00 zł nie znajdują odzwierciedlenia w księgach. Z wyjaśnień Stowarzyszenia i przedłożonych w toku kontroli dokumentów wynika, że są to koszty poniesione i ujęte w księdze przychodów i rozchodów

Ponadto Stowarzyszenie w dniu 7 września 2010 r. podpisało umowę nr ZZO/000022/01/D z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Przedmiotem umowy była realizacja zadania p.n. „Żeby Mówiły” wykonywanego w terminie od dnia 01.09.2010 do dnia 31.07.2012 r. Zakres rzeczowy umów z PFRON i z Gminą obejmuje takie same pozycje kosztorysowe, np. indywidualne terapie słuchu i mowy, grupowy trening słuchowy, grupowa terapia pedagogiczna i choreoterapia.

W toku kontroli ustalono, że Stowarzyszenie wynajęło lokal przy ul. Kołłątaja 32/9 firmie , bez posiadania wymaganej w umowie najmu zgody Zarządu Zasobu Komunalnego. Wynajmowanie odpłatne lokalu jest działalnością gospodarczą Stowarzyszenia. Prowadzenie działalności gospodarczej nie zostało zgłoszone do rejestru przedsiębiorców, co stanowi naruszenie art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej.

Szczegółowe ustalenia kontroli zawarto w protokole z dnia 07.12.2011 r. nr WKN-KF.1711.146.2011, który przekazuję Pani celem wykorzystania.

Pismami z dnia 16.12.2011 r. i 02.01.2012 r. Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli. W odpowiedzi pismami z dnia 21.12.2011r. i z dnia 05.01.2012 r. poinformowano, że wniesione uwagi i złożone wyjaśnienia nie zmieniają ustaleń zawartych w protokole kontroli, gdyż Stowarzyszenie nie dostarczyło dowodu, że realizowało zlecone zadanie we własnym zakresie.

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 nr D/WZD/846/10/2010 z dnia 31.12.2010 r., wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczania przekazywanych przez Gminę dotacji.

O sposobie wykorzystania wyników i podjętych decyzjach należy powiadomić Wydział Kontroli i Skarbnika Miasta w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Do niniejszego Wystąpienia dołączono do wykorzystania pismo Stowarzyszenia z dnia 09.01.2012 r.

WYDZIAŁ KONTROLI I SKARBNIKA
M. Urban
Dyrektor

Załączniki wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.146.2011 wraz z załącznikami
2. Pismo z dnia 16.12.2011 r. wraz z odpowiedzią z dnia 21.12.2011 r. i z dnia 05.01.2012 r.
3. Pismo z dnia 09.01.2012 r.

Do wiadomości - wraz z ww. załącznikami:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta Wrocławia.
2. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW.
3. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.
4. WKN – aa.

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Małgorzata Frania

A