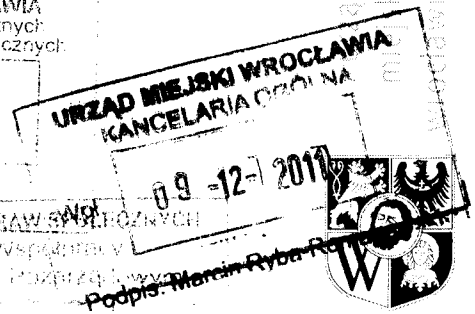
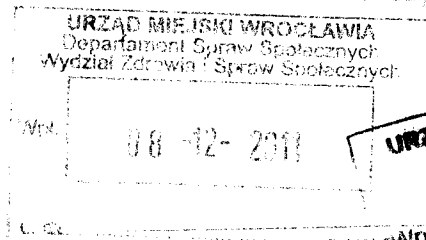
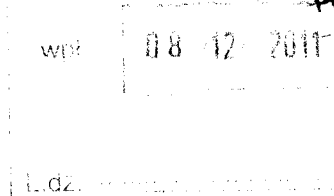




Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

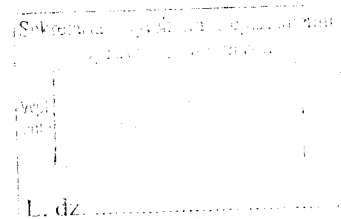
Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław



Wrocław, 07 grudnia 2011r.

WKN-KF.1711.148.2011
594/2011



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji „Opieka i Troska” z siedzibą przy ul. Kielczowskiej 43/6 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za 2010r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - umowa nr D/WZD/831/22/2010 z dnia 31.12.2009r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki finansowe w kwocie 54.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (j.t. z 2009r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27.12.2005r. 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).

Fundacja naruszyła postanowienia §3 ust. 2 umowy dotacyjnej rozliczając w sprawozdaniu:

- ze środków dotacji - koszt zakupu wyposażenia o wartości 310,00 zł, zakupionego 30.12.2010r., tj. jeden dzień przed zakończeniem umowy (str. 8 protokołu),
- ze środków dotacji i środków własnych - koszt obsługi księgowej na łączną kwotę 4.200,00 zł, w tym kwota 3.500,00 zł z dotacji i kwota 700,00 zł ze środków własnych, pomimo że Fundacja nie prowadziła wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i tym samym nie zrealizowała §5 ust. 1 umowy. Zmniejszenie kosztów własnych o koszty obsługi księgowej zadania, oznacza zmniejszenie wkładu własnego zadania w stosunku do wykazanego w kosztorysie, co zgodnie z §10 ust. 4 umowy skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wysokości dotacji (str. 8 protokołu).

Stwierdzono nieprawidłowości, które nie mają wpływu na prawidłowość wydatkowania środków dotacji, tj.:

- w urzędzeniach księgowych dokonywano zapisów księgowych wskazując daty operacji inne niż wynikające z dowodów źródłowych, co stanowi naruszenie art. 23 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości (str. 7 protokołu),
- w części II pkt 3 sprawozdania błędnie wykazano dane wynikające z dowodów zakupu (str. 11 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.148.2011 z dnia 17.11.2011r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie §20 ust. 2 i 4 pkt b Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010r. 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.

1. do PREZYDENTA
10.12.2010r.
10.12.2010r.
Wydział Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli WKN-KF.1711.148.2011 wraz z załącznikiem

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