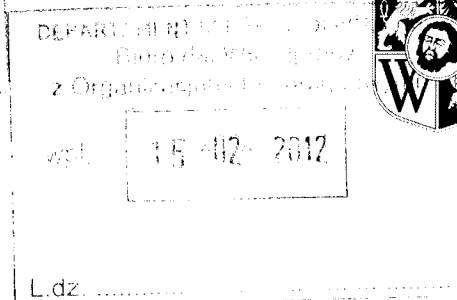
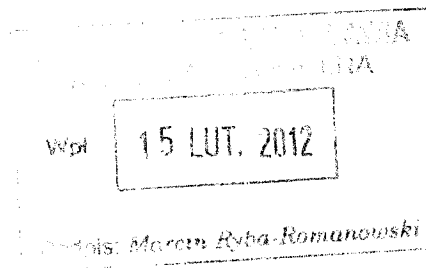
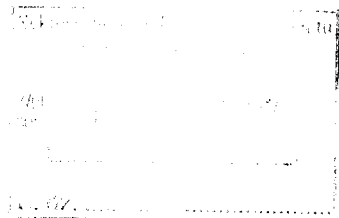
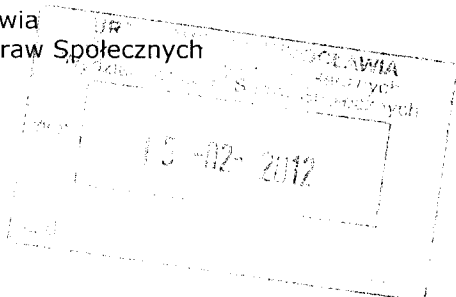




Urząd Miejski Wrocławia
 Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
 Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
 50-032 Wrocław



Wrocław, dnia 14 lutego 2012 r.

WKN-KF.1711.154.2011
 97/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Towarzystwie Pomocy Głuchoniewidomym z siedzibą przy ul. Deotymy 41 w Warszawie. Kontrolą objęto dotacje za 2009 r. udzielone na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - umowa nr D/WZD/742/9/2009 z dnia 31.12.2008 r. oraz umowa nr D/WZD/805/16/2009 z dnia 01.10.2009 r., na realizację których Gmina Wrocław przekazała środki odpowiednio w kwocie 25.000,00 zł i w kwocie 13.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartych umów, 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.) 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 po 31.12.2009 r., tj. po terminie określonym w umowach, środków finansowych rozliczonych z dotacji w łącznej kwocie 4.360,98 zł z tyt. składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz FP i FGŚP, w tym:
 - w kwocie 1.860,78 zł dot. umowy nr D/WZD/742/9/2009 - str. 8 protokołu kontroli,
 - w kwocie 2.500,20 zł dot. umowy nr D/WZD/805/16/2009 - str. 12 protokołu kontroli,
 czym naruszono § 11 ust. 1 ww. umów,
- braku dowodów potwierdzających wydatkowanie środków własnych w kwocie 934,10 zł z tyt. kosztów administracyjnych i lokalowych, czym naruszono § 3 ust. 2 umowy nr D/WZD/805/16/2009 - str. 12 protokołu kontroli,
- rozliczenia z dotacji materiałów dydaktycznych na kwotę 497,25 zł zakupionych trzy dni przed końcem realizacji zadania wskazanym w § 3 ust. 1 umowy nr D/WZD/805/16/2009 - str. 13 protokołu kontroli.

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

- Statut Stowarzyszenia nie został dostosowany do przepisów art. 20 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 4 protokołu kontroli,
- Polityka rachunkowości, nie opisuje metody ustalenia wyniku finansowego, czym naruszono art. 10 ustawy o rachunkowości - str. 4 protokołu kontroli,
- ewidencja księgowa 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 i 6 protokołu kontroli,

- dokumenty źródłowe związane z realizacją zadań nie zostały opatrzone pieczęcią jednostki, nie zawierały podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji, zgodnie z pouczeniem zawartym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. - str. 9 i 13 protokołu kontroli,
- dokumenty wykazane w sprawozdaniach 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. 10 i 14 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.154.2011 podpisanym w dniu 13.01.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania.

Do protokołu kontroli Towarzystwo Pomocy Głuchoniewidomym nie wniosło 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 umowami dotacyjnymi, wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości 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 Kalużyńska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik:
 Protokół kontroli WKN-KF.1711.154.2011 – 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