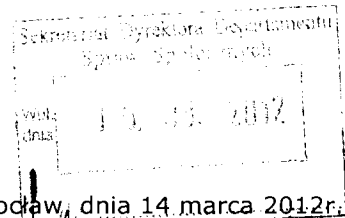
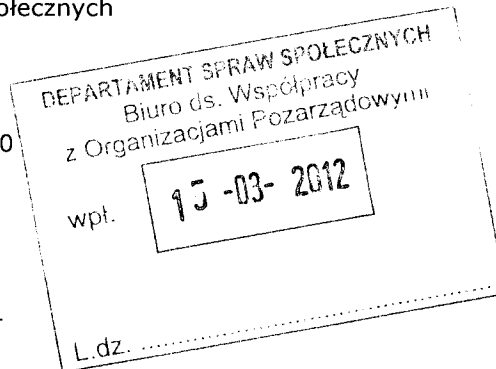


Urząd Miejski Wrocławia
 Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
 Dyrektor

ul. Bogusławskiego 8, 10
 50-031 Wrocław

WKN-KF.1711.169.2011
 158/12



Wrocław, dnia 14 marca 2012r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Domach dla Dzieci Towarzystwa „Nasz Dom” z siedzibą przy ul. Ofiar Oświęcimskich 41/43 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za 2010r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej - umowa nr D/MOPS/739/202/OP/DPON/2009-2013 z dnia 31.12.2008r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki finansowe w kwocie 1.357.351,30 zł. Skontrolowano wydatki w łącznej kwocie 259.299,95 zł.

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.), ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 08.03.2005r. w sprawie określenia wzoru sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Dz. U. Nr 44, poz. 428).

Nieprawidłowości stwierdzono w zakresie rozliczenia z dotacji:

1. wydatków w kwocie 13.268,92 zł poniesionych w 2010r. na sfinansowanie kosztów roku 2009 i 2011, czym naruszono §1 aneksu nr 7 z dnia 13.12.2010r. do umowy dotacyjnej oraz art. 211 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (strony 9-10 protokołu),
2. wydatków poniesionych po 31.12.2010r., tj. po terminie określonym w §13 ust. 1 umowy dotacyjnej:
 - w kwocie 820,00 zł za zakupy środków czystości, obuwia i żywności opłaconych kartą płatniczą w 2010r., podczas gdy rachunek bankowy Stowarzyszenia został obciążony ww. kwotą w dniu 03.01.2011r. (strona 8 protokołu),
 - w kwocie 9.545,68 zł za zakupy towarów i usług (strona 8 protokołu),
 - w kwocie 22.911,37 zł rozliczonej w sprawozdaniu z tytułu zapłat pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2010r. W zakresie ww. pochodnych stwierdzono brak zgodności pomiędzy kwotami naliczonymi, zadeklarowanymi, zapłaconymi i rozliczonymi w sprawozdaniu (strona 9 protokołu).

W zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych za 2010r. ustalono, że Stowarzyszenie:

- zaewidencjonowało koszty dotyczące roku 2009 i 2011 naruszając art. 6 ust. 1 i art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którymi w księgach rachunkowych ujmuje się koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz ewidencjonuje się zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym (strona 6 protokołu),
- prowadziło rozrachunki z kontrahentami tylko w zakresie operacji gospodarczych dokonanych w grudniu 2010r. i realizowanych poleceniem przelewu, czym naruszono art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla rozrachunków z kontrahentami (strona 5 protokołu).

Stowarzyszenie wykazało w sprawozdaniu z realizacji zadania, w części:

- IIA1 - koszty do wysokości dotacji, natomiast zgodnie ze wzorem sprawozdania wynikającym z rozporządzenia MPS z dnia 08.03.2005r w kolumnach „koszty całkowite” należało wykazać koszty poniesione z dotacji i ze środków własnych (strona 12 protokołu),
- IIB - numery 27 dokumentów i daty 100 dokumentów inne niż faktyczne numery i daty dokumentów źródłowych (strona 12 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.169.2011 z dnia 01.03.2012r., który przekazuję Panu celem wykorzystania.

Do protokołu kontroli Stowarzyszenie 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 06.12.2010r. 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.

Z up. Prezydenta

Marta Kilińska

DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.169.2011 wraz z załącznikami

Do wiadomości - wraz z załącznikiem w wersji elektronicznej:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta
2. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
3. WKN – aa

14.03.2012.
NK, imiela
Skarbnik