

DEPARTAMENT SPRAW SPOŁECZNYCH
Biuro ds. Współpracy
z Organizacjami Pozarządowymi



wpl. 17-04-2012

L.dz.

Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

Pan Stanisław Kosiarczyk
Dyrektor

ul. Strzegomska 148
54-429 Wrocław

Wrocław, dnia 12 kwietnia 2012 r.

WKN-KF.1711.31.2012
188/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Dolnośląskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym z siedzibą przy ul. Na Grobli 40-44 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za 2011 r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - umowa nr D/WBZ/1036/1/2011 z dnia 01.06.2011 r. na realizację, której Gmina Wrocław przekazała środki w kwocie 40.000,00 zł.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z harmonogramem, a przekazana dotacja została prawidłowo wydatkowana.

Jednakże w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które nie miały bezpośredniego wpływu na wydatkowanie środków dotacji, nie mniej jednak naruszały postanowienia zawartej umowy, przepisy ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j. t. z 2010 r. Dz. U. Nr 234, poz. 1536 ze zm.), 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 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25).

Nieprawidłowości te dotyczyły:

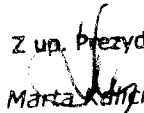
- dokonania, niemających wpływu na ogólną sumę kosztów zadania, przesunięć w ramach środków własnych pomiędzy 7 pozycjami kosztorysowymi o kwoty przekraczające 15% kwot zaplanowanych w ofercie bez pisemnej zgody Zleceniodawcy, wymaganej § 2 ust. 4 umowy dotacyjnej - str. 8 protokołu kontroli,
- braku w Polityce rachunkowości elementów wymaganych art. 10 ust. 1 pkt 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości - str. 4 i 5 protokołu kontroli,
- niespełnienia przez ewidencję księgową wymogu wyodrębnienia odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej, wymaganego art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 5 protokołu kontroli,
- niespełnienia przez ewidencję księgową wymogu prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, co narusza zapisy § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - str. 5 i 6 protokołu kontroli,
- braku na dokumentach księgowych stwierdzenia i zakwalifikowania do ujęcia w księgach rachunkowych, przez wskazanie miejsca oraz sposobu ich ujęcia (dekretacja) i podpisu osoby odpowiedzialnej za te wskazania, czym naruszono art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości - str. 9 protokołu kontroli,
- wykazania w sprawozdaniu dat, numerów oraz kwoty innych niż wynikające z dokumentów źródłowych, czym naruszono zasady określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. - str. 10 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.31.2012 podpisanym w dniu 27.03.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Dolnośląskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe nie wniosło zastrzeżeń do protokołu kontroli.

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.

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

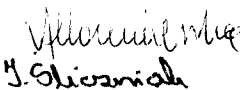
Z up. Prezydenta

Marta Kamińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik:

Protokół kontroli WKN-KF.1711.31.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 5 – wersja elektroniczna.

Do wiadomości - wraz z załącznikiem w wersji elektronicznej:

1. Pan Lech Filipiak - Dyrektor Departamentu Nieruchomości i Eksploatacji
2. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
3. WKN - aa


J. Gliczowski