



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

Wrocław, dnia 10 lipca 2012 r.

WKN-KF.1711.43.2012
297/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Polskim Towarzystwie Walki z Kalectwem Oddział Wojewódzki we Wrocławiu z siedzibą przy ul. Jedności Narodowej 121. Kontrolą objęto realizację w 2011 r. umowy nr D/BSR/1029/2/2011 z dnia 10.05.2011 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 12.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn.: Przedsięwzięcia turystyczne i rekreacyjne w 2011 r. – Organizacja i przeprowadzenie imprez turystycznych, rekreacyjnych i krajoznawczych dla mieszkańców Wrocławia (dzieci, młodzieży i dorosłych).

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j. t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.), ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r. 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).

Ustalono, że Towarzystwo rozliczyło:

1. ze środków dotacji, wydatki zapłacone po terminie określonym w § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej w kwocie 893,09 zł – str. 7-9 protokołu kontroli,
2. naruszając § 2 ust. 1 i 2 umowy dotacyjnej, sfinansowane ze środków dotacji i środków własnych:
 - koszty najmu basenów w okresach niedotyczących realizacji zadania w łącznej kwocie 941,70 zł – str. 9 i 10 protokołu kontroli,
 - koszty zakupu odzieży i sprzętu do pływania niezaplanowanego w ofercie w kwocie 234,95 zł. Ww. kwotę rozliczono w pozycji kosztorysowej II 3 „Materiały biurowe” – str. 10 protokołu kontroli.

W toku kontroli, w piśmie z dnia 16.05.2012 r. Prezes Towarzystwa poinformował o omyłkowym zakwalifikowaniu faktury nr 2011/06/663/58 z dnia 24.06.2011 r. na zakup odzieży i sprzętu do pływania w kwocie 234,95 zł do kategorii „Materiały biurowe”, wskazując w zamian fakturę nr FVS0208/11 z dnia 10.06.2011 r. Wskazana przez Stowarzyszenie faktura dotyczyła kosztów zakupu książek pletwonurka i dzienników w łącznej kwocie 180,22 zł oraz niezaplanowanych w ofercie opłat certyfikacyjnych CMAS i kosztów wysyłki w łącznej kwocie 179,99 zł.

Ponadto w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które nie miały wpływu na wydatkowanie środków dotacji i dotyczyły:

- a) braku w Polityce rachunkowości elementów wymaganych art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości – str. 4 protokołu kontroli,
- b) braku w polityce rachunkowości i w ewidencji księgowej wyodrębnienia:

- dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, wymaganego § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – str. 4-6 protokołu kontroli,
 - odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, wymaganego art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – str. 4 i 5 protokołu kontroli,
- c) wykazania w sprawozdaniu innych numerów niż wynikające z dokumentów źródłowych, czym naruszono zasady określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. - str. 13 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.43.2012 podpisanym w dniu 06.06.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Pismami z dnia 13.06.2012 r. i z dnia 18.06.2012 r. Polskie Towarzystwo Walki z Kalectwem Oddział Wojewódzki we Wrocławiu wniosło uwagi do protokołu kontroli oraz dołączyło kserokopie dwóch faktur nieujętych w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego złożonego w Biurze ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi w dniu 12.01.2012 r. W związku ze złożonymi uwagami skorygowano zapisy zawarte w protokole kontroli. Otrzymane kserokopie faktur VAT nr 00390/11 z dnia 06.08.2011 r. na kwotę 800,00 zł i nr 02/07/11 z dnia 17.07.2011 r. na kwotę 861,00 zł przekazuję wraz z dokumentacją kontrolną w celu ewentualnego uwzględnienia w ostatecznym rozliczeniu dotacji.

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 i Skarbnika Miasta w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. Prezydenta
 Marta Kilińska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.43.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 18 – wersja elektroniczna.
2. Pisma z dnia 13.06.2012 r. i z dnia 18.06.2012 r. z kserokopiami faktur wraz z odpowiedzią z dnia 27.06.2012 r. – wersja elektroniczna.

Do wiadomości – wraz z załącznikiem w wersji elektronicznej:

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 UMW.
4. WKN – aa