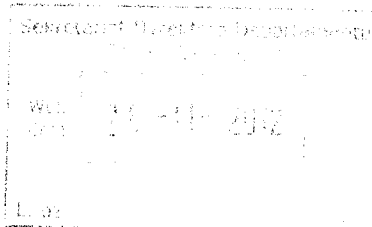
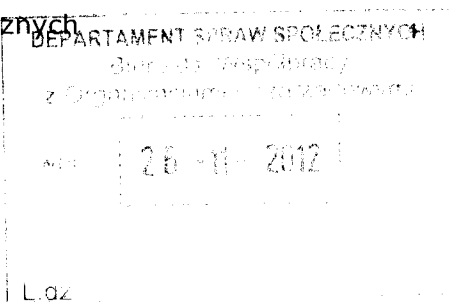


Urząd Miejski Wrocławia
 Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk

Dyrektor

ul. W. Bogusławskiego 8,10
 50-031 Wrocław



Wrocław, 23 listopada 2012 r.

WKN-KF.1711.76.2012
 490/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Pomocy „Akson” we Wrocławiu z siedzibą przy ul. Wędkarzy 37. Kontrolą objęto realizację w 2011 r. umowy nr D/MOPS/978/1/2011-2013 z dnia 31.12.2010 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 311.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn.: „Organizowanie i prowadzenie zespołu mieszkań chronionych dla kobiet, matek z dziećmi oraz kobiet w ciąży”.

W toku kontroli stwierdzono, że Stowarzyszenie, naruszając § 4 ust. 1 umowy dotacyjnej, rozliczyło z dotacji wydatki w kwocie 531,01 zł poniesione w 2011 r. na sfinansowanie kosztów:

- dostawy gazu w kwocie 203,61 zł i zakupu energii elektrycznej w kwocie 168,51 zł, dotyczących 2010 r.,
- zakupu ubezpieczenia komunikacyjnego w kwocie 158,89 zł, dotyczącego 2012 r. - (str. 8 protokołu kontroli).

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości, które nie miały wpływu na wydatkowanie środków dotacji lecz naruszały postanowienia:

- 1) ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), tj.:
 - Stowarzyszenie ujęło w przychodach roku 2011, dochody Gminy Wrocław z tytułu odpłatności mieszkanków w wysokości 21.664,00 zł, czego skutkiem było zawiązanie wyniku finansowego za 2011 r. i naruszenie art. 4 ust. 1 ustawy - str. 6 protokołu kontroli;
 - w księgach rachunkowych roku 2012 ujęło koszty dotyczące 2011 r., czym naruszono art. 6 ustawy - str. 5-6 protokołu kontroli;
 - Polityka rachunkowości nie zawierała elementów wymaganych art. 10 ust. 1 pkt 3 a i c ustawy - str. 4 protokołu;
- 2) 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.) poprzez brak w Polityce rachunkowości i w ewidencji księgowej wyodrębnienia:
 - dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, wymaganego § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej oraz art. 16 ust. 5 ustawy - str. 4 - 6 protokołu,
 - odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy - str. 5 protokołu;
- 3) § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.11.2008 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom (...) (Dz.U. 212, poz. 1337 ze zm.), zmienionego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.03.2011 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom (...) (Dz.U. nr 68, poz. 360) poprzez błędne dane na rozliczonych w sprawozdaniu fakturach i rachunkach - str. 10 protokołu kontroli;

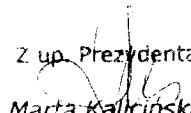
- 4) określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz. 2207) poprzez wykazanie w sprawozdaniu innych numerów, dat i kwot, niż wynikające z dokumentów źródłowych - str. 11 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.76.2012 podpisanym w dniu 29.10.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli pismem z dnia 02.11.2012 r., na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN-KF.1711.76.2012 489/12 z dnia 22.11.2012 r. Ich rozstrzygnięcie nie wpływa na ustalenia zawarte w protokole.

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 Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.76.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 5
2. Zastrzeżenia do protokołu z 02.11.2012 r. wraz z udzieloną odpowiedzią - pismo nr WKN-KF.1711.76.2012 489/12 z dnia 22.11.2012 r.

Do wiadomości – wraz z załącznikiem w wersji elektronicznej:

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