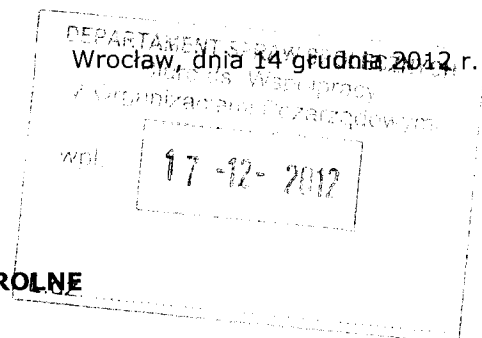
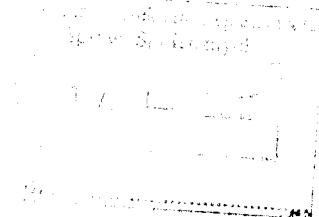


Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

WKN-KF.1711.99.2012
524/12



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził doraźną kontrolę w Dolnośląskim Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom i Młodzieży z MPDz „OSTOJA” z siedzibą przy ul. Stawowej 1a we Wrocławiu. Kontrolą objęto prawidłowość wydatkowania dotacji na wypłaty wynagrodzeń dla Zespołu Administracyjno-Księgowego w okresie od 01.06.2012 r. do 31.07.2012 r. w zakresie realizacji umowy nr D/WZD/1153/6/2012 z 23.05.2012 r.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy 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 koszty wynagrodzeń Zespołu Administracyjno – Księgowego, zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami Stowarzyszenia, są rozliczane w poszczególnych zadaniach proporcjonalnie do ilości pracowników merytorycznych zatrudnionych w ramach każdej z realizowanych umów. Powyższe koszty ujmowane są w księgach rachunkowych na podstawie zbiorczych dowodów księgowych PK sporządzanych w oparciu o dokumenty stanowiące podstawę naliczenia wynagrodzeń dla Zespołu Administracyjno – Księgowego (np. listy płat, rachunki do umów – zlecenia).

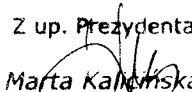
W trakcie kontroli stwierdzono, że Stowarzyszenie naruszyło postanowienia § 1 ust. 1 umowy, poprzez rozliczenie w poz. 17 sprawozdania częściowego zawyżonych kosztów wynagrodzenia Zespołu Administracyjno-Księgowego, ponieważ do obliczenia kosztów w lipcu br. przyjęto wskaźnik 6 pracowników zatrudnionych w zadaniu, zamiast zaplanowanych w ofercie 5 pracowników. W związku z powyższym, kwota kosztów wynagrodzeń Zespołu Administracyjno – Księgowego w lipcu zamiast rozliczonej kwoty 1.294,41 zł, powinna wynieść 1.078,67 zł – str. 11 protokołu kontroli. Ponadto stwierdzono, że sprawozdanie częściowe za okres od 01.06.2012 r. do 31.07.2012 r. wypełnione zostało niezgodnie ze wzorem wynikającym z załącznika nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. (...), poprzez wykazanie poz. 8 i poz. 17 części II. 4 „Zestawienie faktur (rachunków)” innych numerów i kwot sfinansowanych ze środków własnych, niż wynikające z dowodów księgowych – str. 9 i 11 protokołu kontroli.

W związku z zatrudnieniem przy realizacji zadania sześciu, zamiast zaplanowanych w ofercie pięciu pracowników merytorycznych, konieczna wydaje się weryfikacja złożonego sprawozdania pod kątem prawidłowości dokonanych w nim rozliczeń wynagrodzeń pracowników merytorycznych, t.j. koordynatora i kadry specjalistycznej.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.99.2012 podpisanym w dniu 11.12.2012 r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania.

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 Wydział Księgowości w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. Prezydenta

Marta Kalinowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik - wersja elektroniczna:

Protokół kontroli WKN-KF.1711.99.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 27.

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikami:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW.
2. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi UMW.
3. Pani Magdalena Bulik – Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW.
4. WKN – aa