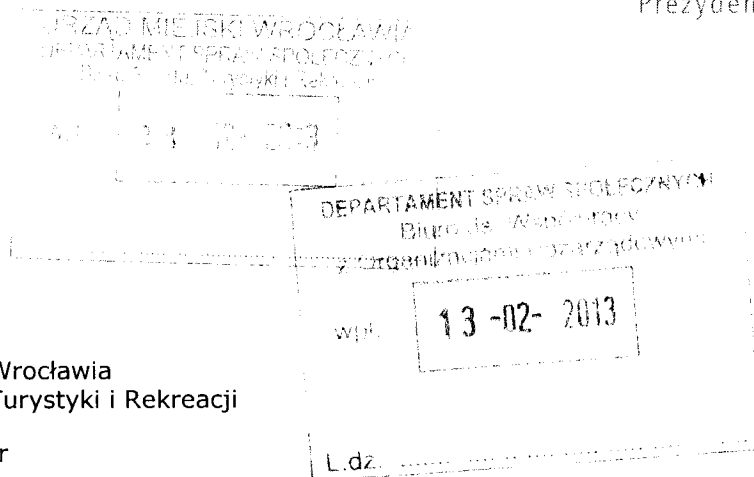
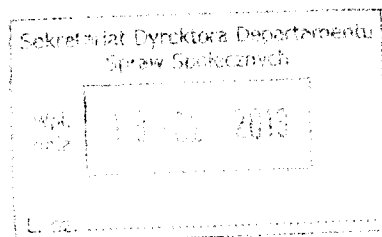




Urząd Miejski Wrocławia
 Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
 Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
 50-032 Wrocław



Wrocław, dnia 12 lutego 2013 r.

WKN-KF.1711.103.2012
 64/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził planową kontrolę we Wrocławskim Stowarzyszeniu Kendo z siedzibą przy ul. Legnickiej 65 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację w okresie od 02.01.2012 r. do 31.10.2012 r. zadań publicznych pn.:

- „Zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży lub zajęcia i imprezy sportowe dla osób niepełnosprawnych w 2012 roku (1079) - Organizacja zajęć Kendo dla dzieci i młodzieży na terenie miasta Wrocławia” - umowa nr D/BSR/1079/31/2012 z dnia 02.01.2012 r. zawarta na okres od 02.01.2012 r. do 31.12.2012 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 10.000,00 zł,
- „Program Sportowych Grup Szkolenia Podstawowego w 2012 roku (1072) - Podniesienie poziomu wyszkolenia zawodników Wrocławskiego Stowarzyszenia Kendo” - umowa nr D/BSR/1072/27/2012 z dnia 02.01.2012 r. zawarta na okres od 02.01.2012 r. do 31.12.2012 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 10.000,00 zł.

Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji zadań i stwierdzono, że na dzień 31.10.2012 r. Stowarzyszenie:

- nie prowadziło odrębnych list uczestników dla każdego z kontrolowanych zadań, a sporządzone w trakcie kontroli listy nie zawierają wszystkich osób, które dokonywały opłat z tytułu treningów kendo (str. 7-8 i 15-16 protokołu kontroli),
- uzyskało wpłaty i opłaty adresatów zadań łącznie w kwotach wyższych niż suma tych wpłat zaplanowanych w ofertach (str. 7-8 protokołu kontroli),
- prowadziło ewidencję księgową bez wyodrębnienia odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz bez wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację kontrolowanych zadań (str. 4-6 protokołu kontroli),

wskutek powyższego nie można ustalić ilości uczestników oraz kwoty przychodów uzyskanych przez Stowarzyszenie w ramach każdego z kontrolowanych zadań. Zgodnie z § 2 ust. 3 ww. umów ewentualne przychody uzyskane przy ich realizacji, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji oraz odsetki bankowe od przekazanych przez Gminę Wrocław środków należy wykorzystać wyłącznie na realizację zadań publicznych;

- nie odprowadziło zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń wypłaconych instruktorom (str. 10-13 protokołu kontroli);
- przedłożyło do kontroli faktury VAT i rachunki wystawione za wynajem sal treningowych wskazując, że stanowią one koszty zadań, pomimo, że w kosztorysach nie zaplanowano kosztów z tytułu wynajmu sal (str. 11, 13-14 protokołu kontroli). Ponadto Stowarzyszenie nie przedłożyło umów zawartych z Zespołem Szkół Ogólnokształcących nr 3 oraz z Gimnazjum nr 7, które były podstawą wystawienia faktur przedłożonych do rozliczenia kosztów zadań (str. 11, 13, 15-16 protokołu kontroli);
- nie zorganizowało obozów treningowych kendo, których koszty organizacji zostały zaplanowane w kosztorysach kontrolowanych zadań jako finansowane ze środków własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (str. 11, 13 i 15 protokołu kontroli);
- wskazało (na podstawie udostępnionych w trakcie kontroli kart osób ćwiczących oraz list obecności sporządzonych w podziale na zadania), że w ramach umowy nr D/BSR/1079/31/2012 z dnia 02.01.2012 r. w okresie od lutego do września trenowała 1 osoba z 15-20 zaplanowanych w ofercie (str. 14-16 protokołu kontroli).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.103.2012 podpisanym w dniu 28.01.2013 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania. Stowarzyszenie 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. wnoszę o podjęcie stosownych działań zmierzających do rozliczenia dotowanego zadania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

Z up. Prezydenta

 Marta Kalichńska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik - wersja elektroniczna:

Protokół kontroli WKN-KF.1711.103.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 8.

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikiem:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi UMW
3. WKN – aa