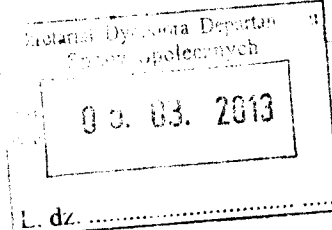
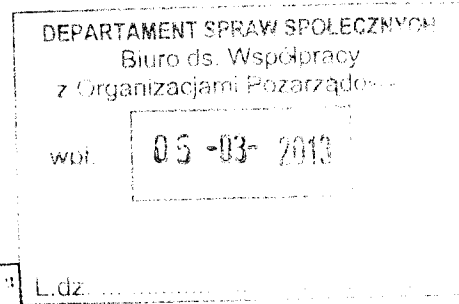


Prezydent Wrocławia



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław



Wrocław, 4 marca 2013 r.

WKN-KF.1711.108.2012
86/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu pn. Polskie Towarzystwo Laryngektomowanych Oddział Rejonowy we Wrocławiu z siedzibą przy pl. Hirszfelda 12 lok. 205. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WZD/1031/1/2011 z dnia 16.05.2011 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 2.600,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn.: „Prowadzenie zajęć terapeutycznych, edukacyjnych, integracyjnych i ogólnorozwojowych – nauka mowy i pomoc logopedyczna osobom laryngektomowanym”.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.108.2012 podpisanym w dniu 07.02.2013 r., do którego Stowarzyszenie złożyło wyjaśnienia, pismo z dnia 11.02.2013 r. W wyniku analizy wyjaśnień oraz dołączonych do nich dokumentów zmieniono, w tym zakresie, ustalenia zawarte w protokole kontroli, o czym poinformowano Stowarzyszenie pismem nr WKN-KF.1711.108.2012 71/13 z dnia 18.02.2013 r.

W toku kontroli ustalono, że Stowarzyszenie realizowało zadanie zgodnie z umową, a dokumenty wykazane w sprawozdaniu zostały opatrzone opisem, o którym mowa w pouczeniu zawartym w załączniku nr 3 do 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).

Stwierdzono ponadto, że Stowarzyszenie:

- 1) zobowiązało osoby, z którymi zawarło umowy zlecenia, do samodzielnego odprowadzenia należnych składek ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych – str. 6-7 protokołu kontroli. Zgodnie z art. 85 ust. 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (j.t. Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.) oraz art. 41 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (j.t. Dz.U z 2012 r., poz. 361 ze zm.) odprowadzenie składek ZUS i zaliczek na podatek należy do obowiązków Stowarzyszenia;
- 2) prowadziło ewidencję, która nie spełniała wymogów zawartych w art. 13 ustawy o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) - str. 4-5 protokołu, tj.:
 - nie obejmowała zbiorów zapisów księgowych, obrotów i sald tworzących: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz kont ksiąg pomocniczych,

- nie była oznaczona nazwą (pełną lub skróconą) Oddziału Rejonowego PTL, oraz nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej,
 - nie była wyraźnie oznaczona co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego oraz daty sporządzenia;
- 3) nie prowadziło wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, co narusza postanowienia art. 16 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j. t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.) oraz § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 5 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. ze zm., 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 Kalitowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.108.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 11
2. Wyjaśnienia do protokołu z dnia 11.02.2013 r. wraz z udzieloną odpowiedzią - pismo znak: WKN-KF.1711.108.2012 71/13 z dnia 18.02.2013 r.

Do wiadomości – wraz z załącznikami w wersji elektronicznej:

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