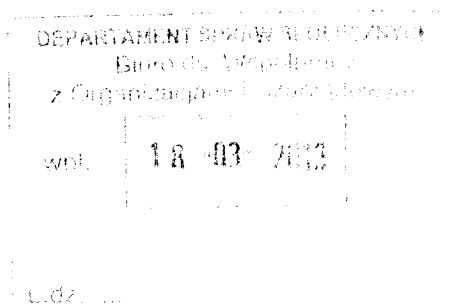




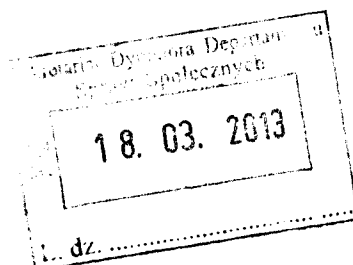
Prezydent Wrocławia



urząd
miejski
wrocławia



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
Pan Dominik Golema
Dyrektor
ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław



Wrocław, 18 marca 2013 r.

WKN-KF.1711.109.2012
126/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji Tobiaszki z siedzibą we Wrocławiu przy al. Kasprowicza 26. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BWO/1162/7/2012 z dnia 1.06.2012 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 25.264,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pn.: Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży – WYJAZDOWE LATO 2012 (1162) – „Sprawa dla Reportera”.

Kontrola wykazała, że kolonia została zorganizowana dla 54 dzieci a w jej trakcie zostały przeprowadzone wszystkie, zaplanowane w ofercie, zajęcia.

Niemniej jednak ustalono, że Fundacja, naruszając postanowienia § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej, zaangażowała do zapewnienia opieki nad wychowankami sześć osób, tj. pięciu wychowawców (w tym dwie osoby zatrudnione i trzech wolontariuszy) oraz kierownika kolonii - wolontariusza, zamiast zaplanowanych w ofercie pięciu osób, tj. dwóch zatrudnionych wychowawców oraz trzech wolontariuszy, w tym kierownika kolonii. W związku z powyższym kwota kosztów wynagrodzeń pokrytych z wkładu osobowego wyniosła 3.600,00 zł, zamiast zaplanowanej w ofercie 2.700,00 zł – strona 8-10 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.) poprzez brak w Polityce rachunkowości elementów wymaganych art. 10 ust. 1 pkt 3b i 3c - strona 5 protokołu kontroli;
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 opisu zasad wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, do prowadzenia którego zobowiązuje art. 16 ust. 5 oraz § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej - strona 5 protokołu kontroli,
 - brak w Polityce rachunkowości opisu zasad rachunkowego wyodrębnienia działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 1 i 2 - strona 5 protokołu kontroli,

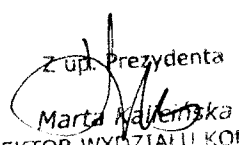
Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. + 48 717 77 92 35
fax + 48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

- niespełnienie przez ewidencję księgową wymogu wyodrębnienia wymaganego art. 16 ust. 5 oraz § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej - strona 6 protokołu kontroli;
- 3. określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS 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), poprzez wskazanie w sprawozdaniu:
 - w cz. II pkt 3 informacji o nieuzyskaniu odsetek bankowych od środków dotacji oraz o najwyższej pobranej od rodziców odpłatności w wysokości 500,00 zł pomimo, że Fundacja uzyskała odsetki w kwocie 4,20 zł, a największa pobrana odpłatność wyniosła 800,00 zł,
 - w cz. II pkt 4 innych numerów, kwot i dat niż wynikające z dokumentów źródłowych, co opisano na str. 10 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.109.2012, który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania. Fundacja nie wniosła zastrzeżeń do ww. 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 UMW i Wydział Księgowości UMW w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.


z up. Prezydenta
Marta Wajlewska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik – wersja elektroniczna:

Protokół kontroli WKN-KF.1711.109.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 11

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikiem:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. WKN – aa