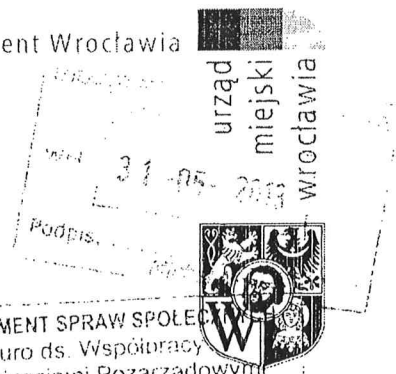


Prezydent Wrocławia

Secreariat Dyrektora Departamentu
Spraw Społecznych

Wpł.
data 29-05-2013

L. dz.



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi

Pan Dominik Golema
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

DÉPARTEMENT SPRAW SPOŁECZNYCH
Biuro ds. Współpracy
z Organizacjami Pozarządowymi

wpl. 29-05-2013

L. dz.

Wrocław, 29 maja 2013 r.

WKN-KF.1711.110.2012
237/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Dolnośląski z siedzibą przy ul. Mikołaja Reja 27 lok. 1 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BWO/1175/2/2012 z dnia 25.06.2012 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 8.500,00 zł. Przedmiotem umowy była realizacja zadania publicznego pn.: „Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży – WYJAZDOWE LATO 2012 – II edycja (1175) – Obóz sportowo-wypoczynkowy” w okresie od 25.06.2012 r. do 04.08.2012 r.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia naruszające postanowienia zawartej umowy, 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.) 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).

W związku z realizacją zadania Towarzystwo uzyskało przychody (83.620,00 zł) przewyższające koszty (67.389,61 zł) o kwotę 16.230,39 zł, która nie została przeznaczona na realizację zadania publicznego, czym naruszyło postanowienia § 2 ust. 2 i 3 zawartej umowy. Powyższe jest wynikiem m.in.:

- uzyskania przychodów z tytułu wpłat i opłat adresatów zadania publicznego w łącznej kwocie 54.250,00 zł, przewyższającej zaplanowaną w ofercie kwotę przychodów z tego tytułu o 3.250,00 zł (54.250,00 zł – 51.000,00 zł),
- poniesienia kosztów w łącznej kwocie 67.389,61 zł, tj. w wysokości niższej od zaplanowanej w ofercie i rozliczonej w sprawozdaniu z wykonania kontrolowanego zadania o 13.000,00 zł (80.389,61 zł – 67.389,61 zł). Koszty w kwocie 13.000,00 zł zostały rozliczone w dwóch zadaniach dotowanych ze środków Gminy Wrocław, tj. w ramach kontrolowanego zadania oraz zadania publicznego pn.: „Turniej Piłkarski zespołów Świetlic i Klubów Środowiskowych Miasta Wrocławia” określonego umową nr D/BSR/19a/23/2012 z dnia 07.05.2012 r. Dotyczy to faktur VAT wystawionych przez

nr: FAS/45/06/2012 z dnia

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax +48 71 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

29.06.2012 r. na kwotę 10.000,00 zł oraz FAS/46/06/2012 z dnia 29.06.2012 r. na kwotę 3.000,00 zł, stanowiących załączniki nr 6 i 7 do protokołu kontroli.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami zadania stanowią środki otrzymane z dotacji w kwocie 8.500,00 zł oraz z tytułu zasiłków celowych z MOPS i wpłat opiekunów dzieci w kwocie 7.730,39 zł, co szczegółowo opisano na str. 9–14 protokołu kontroli.

Uzyskanie przychodów w wysokości wyższej niż to wynika z wielkości poniesionych kosztów wykonania zadania oznacza, że zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, działalność odpłatna pożytku publicznego, w ramach której realizowane jest zadanie, stanowi działalność gospodarczą, która zgodnie z przepisami ww. ustawy nie została określona jako podlegająca dotowaniu.

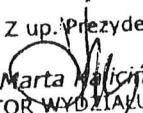
W protokole kontroli wskazano również uchybienia, które nie mają wpływu na wydatkowanie dotacji, tj.:

- w polityce rachunkowości powołano nieaktualną podstawę prawną, tj. ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 ze zm.) – str. 8 protokołu kontroli,
- w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania Towarzystwo wykazało datę, numer oraz kwoty wydatkowane z dotacji, inne niż wynikające z dokumentów źródłowych i opisu na ich odwrocie, czym naruszyło postanowienia załącznika nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy (...) – str. 10 i 15 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr WKN-KF.1711.110.2012 doręczonym Towarzystwu w dniu 19.04.2013 r., które nie wniosło zastrzeżeń odnośnie faktów ujętych w jego treści. Wersję elektroniczną protokołu kontroli przekazuję Panu 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. 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 i Wydział Księgowości w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. Prezydenta

Marta Kąliczńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.110.2012 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 15

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikiem:

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