



15. 11. 2013

Urząd Miejski Wrocławia
Biuro ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi

Pan Dominik Golema
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 14 listopada 2013 r.

WKN-KF.1711.64.2013
452/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Animatorów Kultury, Sportu Masowego, Rekreacji oraz Profilaktyki Zdrowotnej „Non in solo pane vidit homo”, z siedzibą przy ul. Rękodzielniczej 1 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BWO/1124/6/2012 z dnia 01.02.2012 r. na wykonanie zadania pn. Prowadzenie Klubów Środowiskowych w celu zagospodarowania czasu wolnego dzieci i młodzieży – II edycja (1124) – realizacja zajęć edukacyjno-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży Klubu „Chata Piasta”. Na realizację umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 35.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej, tj. Stowarzyszenie rozliczyło z dotacji:

- wydatki w kwocie 5.519,96 zł poniesione na sfinansowanie kosztów niezaplanowanych w ofercie, w tym kosztów eksploatacji lokalu w kwocie 5.483,29 zł. Faktury VAT dokumentujące koszty eksploatacji lokalu zostały rozliczone przez Stowarzyszenie w pozycji II.1. kosztorysu i obejmowały również koszt podatku od nieruchomości, który zgodnie z ogłoszeniem konkursowym nie mógł zostać sfinansowany z dotacji - str. 9 - 12 protokołu kontroli,
- wydatki na sfinansowanie kosztów wykazanych w nieprawidłowych pozycjach kosztorysowych - str. 12 protokołu kontroli.

Stwierdzono również uchybienia, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj.:

- w polityce rachunkowości i w ewidencji księgowej nie dokonano, wymaganego przepisami art. 10 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wyodrębnienia odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.) - str. 7 protokołu kontroli,
- nie wyodrębniono ewidencji księgowej zadania, do prowadzenia której Stowarzyszenie zostało zobowiązane na mocy § 7 ust. 1 zawartej umowy dotacyjnej - str. 7 protokołu kontroli,
- ewidencja księgowa Stowarzyszenia i dowody księgowe nie spełniały wszystkich wymogów określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm. – obowiązujący w okresie realizacji zadania, Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) – str. 7 protokołu kontroli,

- w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania wykazano inne numery dokumentów, inne daty ich wystawienia i zapłaty oraz inne kwoty niż wynikające z dokumentów źródłowych, czym naruszono postanowienia załącznika 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) - str. 15 protokołu kontroli,
- w sprawozdaniu z wykonania zadania wykazano rachunki, które nie posiadały wszystkich cech wymaganych w § 14 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.08.2005 r. w sprawie naliczania odsetek za zwłokę oraz opłaty prolongacyjnej, a także zakresu informacji, które muszą być zawarte w rachunkach (Dz. U. Nr 165, poz. 1373 ze zm.) - str. 15 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.64.2013, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 30.09.2013 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania. Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli pismem z dnia 04.10.2013 r., na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN-KF.64.2013 247/13 z dnia 17.10.2013 r.

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 rozliczenie dotacji oraz 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

Włodzimierz Patelas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Załączniki – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.64.2013 wraz z załącznikami
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 04.10.2013 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli.
3. Pismo znak: WKN-KF.1711.64.2013 247/13 z dnia 17.10.2013 r. – odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli.

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikami:

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

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Magdalena Prońko