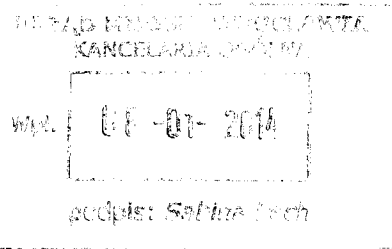




Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10
50-031 Wrocław



Wrocław, 7 stycznia 2014 r.

WKN-KF.1711.66.2013
4/14

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Na Rzecz Promocji Zdrowia CURATUS, z siedzibą przy ul. Kleczkowskiej 5 oficyna we Wrocławiu.

Kontrolą objęto realizację umowy nr D/MOPS/835/1/2009 z dnia 26.11.2009 r. za 2012 r. Na wykonanie zadania polegającego na prowadzeniu Środowiskowego Domu Samopomocy Typu A na 25 miejsc we Wrocławiu, przy ul. Kleczkowskiej 5 oficyna, Gmina Wrocław przekazała w 2012 r. dotację w kwocie 307.840,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, tj. Stowarzyszenie:

- 1) rozliczyło z dotacji wydatki w łącznej kwocie 481,35 zł przeznaczone na sfinansowanie kosztów:
 - zakwalifikowanych do nieprawidłowych pozycji kosztorysowych, czym naruszyło § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej – str. 12 protokołu kontroli,
 - nie dotyczących realizacji zadania, czym naruszyło § 8 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 12 i 13 protokołu kontroli,
 - w kwocie wyższej niż to wynika z przedłożonej ewidencji księgowej i z opisu na odwrocie dokumentu źródłowego, czym naruszyło postanowienia zawarte w pkt 3 załącznika do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 08.03.2005 r. w sprawie określenia wzoru sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Dz. U. Nr 44, poz. 428) – str. 11 protokołu kontroli,
- 2) uzyskało, w związku z realizacją zadania, przychody przewyższające koszty o kwotę 300,00 zł, która nie została przeznaczona na jego realizację, czym naruszyło § 8 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 13, 14 i 15 protokołu kontroli.

W protokole kontroli wskazano również uchybienia, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, m.in.:

- 1) w polityce rachunkowości:
 - powołano nieaktualną podstawę prawną – str. 6 protokołu kontroli,
 - nie opisano przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń wymaganych art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości – str. 6 protokołu kontroli,

- nie określono zasad rachunkowego wyodrębnienia działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, którego obowiązek wynika z art. 10 ust. 1 pkt 1, 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.) – str. 6 protokołu kontroli,
 - nie opisano i w ewidencji księgowej nie dokonano wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której Stowarzyszenie zostało zobowiązane na mocy § 9 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 6 i 7 protokołu kontroli,
- 2) kierownik Środowiskowego Domu Samopomocy nie posiada specjalizacji z zakresu organizacji pomocy społecznej wymaganej art. 122 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 12.03.2004 r. o pomocy społecznej (j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.) – str. 17 protokołu kontroli,
 - 3) uczestnicy Środowiskowego Domu Samopomocy wnosili miesięczne opłaty za pobyt w formie gotówkowej zamiast na rachunek bankowy Stowarzyszenia, co było niezgodne z § 5 ust. 4 umowy dotacyjnej – str. 15 protokołu kontroli,
 - 4) stwierdzono przypadki przekazania przez Stowarzyszenie wpłat za pobyt uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy na rachunek bankowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, po terminie określonym w § 5 ust. 5 pkt 2 umowy dotacyjnej – str. 15 protokołu kontroli,
 - 5) w części II.B sprawozdania częściowego z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej za 2012 r. wykazano numery dokumentów, daty ich wystawienia, kwoty oraz kwoty sfinansowane z dotacji inne niż wynikające z dokumentów źródłowych i opisu na ich odwrocie, czym naruszono postanowienia zawarte w pkt 3 załącznika do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 08.03.2005 r. w sprawie określenia wzoru sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Dz. U. Nr 44, poz. 428) – str. 18 i 19 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr WKN-KF.1711.66.2013, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 15.11.2013 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

Włodzimierz Patkals
Sekretarz Miasta Wrocławia

Załącznik – wersja elektroniczna:

Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.66.2013 wraz z załącznikami

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikiem:

1. Pan Dominik Golema – Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi UMW
2. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. WKN – aa

Małgorzata Fronia