

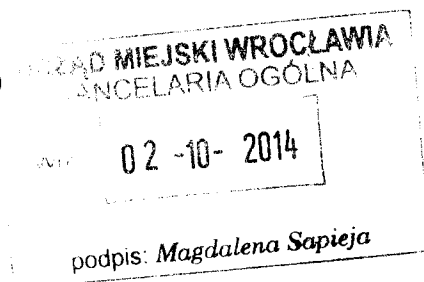


Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10
50-031 Wrocław

WKN-KF.1711.127.2013
00027360/2014/W



Wrocław, 29 września 2014 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Pomocy Wzajemnej im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Krasińskiego 13 oficyna. Kontrolą objęto realizację w 2012 r. umowy nr D/MOPS/733/205/OP/DPON/2009-2013 z dnia 31.12.2008 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 215.191,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie publiczne, realizowane w okresie od 01.01.2009 r. do 30.06.2013 r., polegające na organizowaniu i prowadzeniu Centrum Wsparcia – zespołu mieszkań chronionych przy ul. Lelewela 23 m. 2 i 4 i ul. Prostej 46 m. 7.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Stowarzyszenie Pomocy Wzajemnej im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego realizowało działania zaplanowane w ofercie. Niemniej jednak stwierdzono, że w Centrum Wsparcia przebywała osoba bez decyzji kierującej MOPS, czym naruszono § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej. Osoba ta dokonała wpłat za wynajem pokoju w kwocie 4.590,25 zł, które Stowarzyszenie ujęło w księgach rachunkowych, jako przychody z działalności gospodarczej. Natomiast koszty związane z pobytem w Centrum Wsparcia ww. osoby ujęło łącznie z kosztami kontrolowanego zadania oraz rozliczyło w sprawozdaniu z jego realizacji. Brak wyodrębnienia w ewidencji księgowej kosztów zadania, wymaganego § 9 ust. 1 umowy dotacyjnej, wyklucza możliwość ustalenia kwoty kosztów wykazanych w sprawozdaniu a niedotyczących zadania, uniemożliwiając tym samym jego rozliczenie – strona 11-14 protokołu kontroli.

Ponadto stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości naruszające postanowienia umowy dotacyjnej, tj. rozliczono w ramach zadania wydatki:

- w kwocie 4.703,24 zł poniesione na sfinansowanie podatku VAT pomimo skorzystania z odliczenia ww. podatku – str. 9-10 protokołu kontroli,
 - w kwocie 2.519,16 zł poniesione na sfinansowanie kosztów niedotyczących zadania, w tym rozliczonych w sprawozdaniach z realizacji innych zadań finansowanych bądź dofinansowanych przez Gminę Wrocław – str. 8-9 protokołu kontroli,
 - w kwocie 63,00 zł, dla których nie przedłożono dokumentu potwierdzającego poniesienie kosztu oraz nie udokumentowano zapłaty – str. 9 protokołu kontroli,
- czym naruszono § 8 ust. 1 umowy dotacyjnej,
- w kwocie 195,56 zł, dla których nie udokumentowano zapłaty, czym naruszono § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej – strona 8 protokołu kontroli,
 - w kwocie 2.726,71 zł poniesione na sfinansowanie kosztów niedotyczących roku, na który została udzielona dotacja, czym naruszono § 3 i § 8 ust. 2 umowy dotacyjnej – str. 9 i 10 protokołu kontroli.

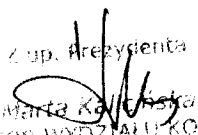
Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, w tym m.in.:

- a. polityka rachunkowości Stowarzyszenia nie zawierała wszystkich elementów wymaganych w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm. i j. t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) - str. 5 protokołu kontroli,
- b. w polityce rachunkowości i w ewidencji księgowej nie dokonano wyodrębnienia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej, wymaganego w art. 10 ust. 1 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. 5-7 protokołu kontroli,
- c. w części II.B. sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej, wykazano:
 - inne dane dotyczące dokumentów źródłowych niż z nich wynikające,
 - dokumenty, które nie zostały prawidłowo opisane,co jest niezgodne z wymogiem określonym w załączniku 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. 15 protokołu kontroli.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.127.2013, doręczonym Stowarzyszeniu Pomocy Wzajemnej im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w dniu 30.05.2014 r. Stowarzyszenie pismem z dnia 06.06.2014 r., wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli. Rozpatrzenie zastrzeżeń pozostało bez wpływu na ustalenia zawarte w protokole kontroli. Pismem nr WKN-KF.127.2013 00027119/2014/W z dnia 08.07.2014 r. udzielono Stowarzyszeniu odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia.

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.


Marta Kubińska
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załączniki – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.127.2013 wraz z załącznikami.
2. Pismo z dnia 06.06.2014 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli.
3. Pismo znak: WKN-KF.1711.127.2013 00027119/2014/W z dnia 08.07.2014 r. – odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli.

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikami:

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