



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 29 kwietnia 2015 r.

WKN-KF.1711.51.2014
00021155/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji Dobrze Że Jesteś z siedzibą przy al. Lipowej 21 lok. 6 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WZD/1222/6/2013 z dnia 01.02.2013 r., na którą Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 69.000,00 zł. Przedmiotem umowy było zadanie pt.: Realizacja programu promocji zdrowia psychicznego oraz wsparcia osób z doświadczeniem choroby psychicznej oraz z zaburzeniami psychogeriatrycznymi - (1222), realizowane w okresie od dnia 01.02.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.51.2014 doręczonym Fundacji pocztą w dniu 07.01.2015 r. Fundacja odmówiła podpisania protokołu i wniosła zastrzeżenia do jego treści, pismem z dnia 30.01.2015 r. (data wpływu do WKN 06.02.2015 r.). Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem z dnia 26.03.2015 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia § 2 ust. 2 i § 3 ust. 8 zawartej umowy dotacyjnej polegające na:

- 1) rozliczeniu wydatków poniesionych na sfinansowanie:
 - a) wynagrodzenia psychologa za luty 2013 r., tj. miesiąc w którym nie pełnił on dyżurów, w kwocie 1.440,00 zł, w całości pokrytych z dotacji - str. 13 i 14 protokołu kontroli,
 - b) zakupu m.in. koszulek i materiałów biurowych, które nie służyły do realizacji zadania, ponieważ zostały dokonane w ostatnich dwóch dniach jego wykonania, w kwocie 1.346,25 zł, w tym z dotacji 1.156,50 zł i środków własnych 189,75 zł - str. 10 protokołu kontroli,
 - c) wynagrodzeń psychologa i opiekunów wolontariuszy, pomimo że Fundacja nie posiadała dokumentów stanowiących podstawę do ich poniesienia, wykazanych w części II.4. sprawozdania na kwotę 3.470,00 zł, w całości pokrytych z dotacji - str. 6, 7 i 10 protokołu kontroli,
- 2) nieprowadzeniu, wymaganej w części IX pkt 7. ogłoszenia konkursowego nr 10.12.2012/1222 z dnia 10.12.2012 r., dokumentacji umożliwiającej określenie ilu beneficjentów skorzystało z poszczególnych działań, z podziałem na wiek i płeć - str. 14 protokołu kontroli,
- 3) wykonywaniu zadania przy pomocy zespołów wolontariuszy, których liczebność była znacznie niższa od zaplanowanej w części III pkt 8 ppkt 6 oferty - str. 14 protokołu kontroli,
- 4) pełnieniu dyżurów przez psychologów w innych terminach, niż wynikające z harmonogramu zamieszczonego w części III pkt 9 oferty - str. 13 protokołu kontroli.

Ponadto Fundacja:

- 1) nie udostępniła do kontroli założonych w części III pkt 10 oferty, narzędzi ewaluacyjnych w postaci grafików dyżurów i list obecności z dyżurów wolontariuszy oraz list obecności z przeprowadzonych szkoleń ze specjalistami dla kandydatów i zaawansowanych wolontariuszy, co nie daje możliwości oceny, czy zadanie realizowane było w zakresie zgodnym z określonym w ofercie realizacji zadania i przedstawionym w sprawozdaniu końcowym z jego wykonania - str. 14 protokołu kontroli,

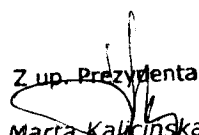
- 2) nie udzieliła odpowiedzi oraz nie udostępniła do kontroli dokumentów źródłowych dotyczących otrzymanych darowizn i kosztów prowadzenia „Przyjaznej Poczkalni”, będącej częścią realizowanego zadania, co wyklucza możliwość ustalenia wielkości przychodów uzyskanych w związku z realizacją kontrolowanego zadania, które zgodnie z § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej miały zostać przeznaczona na jego wykonanie oraz czy przychody uzyskane z tytułu prowadzonej w ramach „Przyjaznej Poczkalni” kawiarenki były wyższe od poniesionych na ten cel kosztów – str. 11 protokołu kontroli.

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

- a) księgi rachunkowe Fundacji za 2013 r. nie zostały trwale zamknięte,
- b) w księgach rachunkowych ujęto zdarzenia gospodarcze, nie posiadając stanowiących podstawę do ich ujęcia, dowodów księgowych, czym naruszono art. 12 ust. 4 i art. 20 ust. 2 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. 7-9 protokołu kontroli,
- c) w ewidencji księgowej Fundacji nie dokonano wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, wymaganego § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 8 protokołu kontroli,
- d) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania wykazano inne dane tj. numery i daty wystawienia niż wynikające z dokumentów źródłowych, co było niezgodne z pkt 9 pouczenia do załącznika nr 3 do 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) – str. 15 protokołu kontroli,
- e) część dokumentów rozliczonych w sprawozdaniu końcowym nie posiadało opisu wymaganego ww. załącznikiem do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. – str. 15 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 rozliczenie dotacji oraz wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O sposobie wykorzystania wniosków i podjętych decyzjach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.


Z up. Prezydenta
Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki – wersja elektroniczna przesłana w systemie EZD:

- 1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.51.2014 wraz z załącznikami i zwrotnym potwierdzeniem odbioru z dnia 07.01.2015 r.
- 2. Pismo znak WKN-KF.1711.51.2014 00072650/2014/W z dnia 23.12.2014 r. w sprawie doręczenia protokołu kontroli
- 3. Pismo Fundacji z dnia 13.01.2015 r. w sprawie wydłużenia terminu do wniesienia zastrzeżeń
- 4. Pismo znak WKN-KF.1711.51.2014 00003665/2015/W z dnia 21.01.2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wydłużenie terminu do wniesienia zastrzeżeń
- 5. Pismo Fundacji z dnia 30.01.2015 r. informujące o odesłaniu protokołu
- 6. Pismo Fundacji z dnia 30.01.2015 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli
- 7. Pismo znak WKN-KF.1711.51.2014 00013294/2015/W z dnia 26.03.2015 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