



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. W. Bogusławskiego 8, 10
50-031 Wrocław

Wrocław, 29 czerwca 2015 r.

WKN-KF.1711.66.2014
00046443/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu „W Naszym Domu”, z siedzibą przy ul. Szkolnej 11 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/MOPS/1241/1/2013-2014 za 2013 r. Na wykonanie zadania pod tytułem „Organizowanie i Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy typu A i C-(1241)” w 2013 r., Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 499.191,12 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.66.2014, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 27.05.2015 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na rozliczeniu z dotacji:

- 1) wydatków:
 - a) w kwocie 1.381,00 zł dokonanych po terminie określonym w § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej, tj. po 31.12.2013 r. – str. 10 protokołu kontroli,
 - b) w kwocie 90,00 zł z tytułu zapłaty za abonament telefoniczny za styczeń 2014 r., co stanowi naruszenie § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 12 protokołu kontroli,
- 2) kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz ogrzewania Środowiskowego Domu Samopomocy odpowiednio w kwocie 445,61 zł i 2.685,12 zł, które nie są udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych Stowarzyszenia, co stanowi naruszenie § 3 ust. 4 umowy dotacyjnej – str. 10-11 protokołu kontroli.

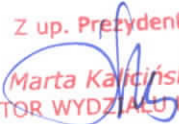
Stwierdzono również uchybienia, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj.:

- a) w części II.1. sprawozdania, poz. I.11. kosztorysu Stowarzyszenie rozliczyło ze środków własnych koszty pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 3.144,88 zł, które nie są udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych – str. 10 protokołu kontroli,
- b) w części II.2. sprawozdania Stowarzyszenie wykazało jako źródło finansowania zadania, środki własne w kwocie 6.302,89 zł posiadając jedynie 2.687,30 zł – str. 12 protokołu kontroli,
- c) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania:
 - wykazano inne dane, tj. numery, daty wystawienia, kwoty i daty zapłat niż wynikające z dokumentów źródłowych oraz inne kwoty jako pokryte z dotacji lub środków własnych, niż wynikające z opisu na dokumencie źródłowym, co było niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia

- Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) oraz pkt 9 przypisu w tym załączniku - str. 14 protokołu kontroli,
- w pozycji 547 rozliczono koszt z tytułu abonamentu telefonicznego w kwocie 79,95 zł wskazując nieprawidłową pozycję kosztorysową, tj. II.13. „Czynsz i podatek za budynek” zamiast II.9. „Abonament telefoniczny” - str. 11-12 protokołu kontroli,
- d) stosowany w księgach rachunkowych Stowarzyszenia sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej zadania, nie spełniał wymogu § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 8–9 protokołu kontroli,
- e) księgi rachunkowe Stowarzyszenia za 2013 r. nie zostały trwale zamknięte w terminie określonym w art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) – str. 8 protokołu kontroli,
- f) przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości zawierały nieaktualną podstawę prawną oraz nie zawierały elementów wymaganych art. 10 ust. 1 pkt 3) ppkt c) oraz pkt 4) ww. ustawy – str. 7 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 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

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.66.2014

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
2. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. WKN – aa