



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

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

Wrocław, 17 grudnia 2015 r.

WKN-KF.1711.16.2015
00095853/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji Imieniem Błogosławionego Ojca Damiana, z siedzibą przy ul. Snopkowej 5 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację w okresie od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2014 r. umów o:

- prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” z dnia 11.03.2008 r.,
- współfinansowaniu działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” z dnia 31.12.2010 r.,
- współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” z dnia 01.01.2012 r.,
- współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” z dnia 02.01.2013 r.,
- współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” z dnia 02.01.2014 r.

Przedmiotem umowy z dnia 11.03.2008 r. jest prowadzenie placówki typu dziennego – Warsztat Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana” we Wrocławiu przy ul. Snopkowej 5. Na realizację umowy Miasto Wrocław przekazało w latach 2011 - 2014 r. środki PFRON w łącznej kwocie 2.073.906,00 zł.

Na realizację pozostałych ww. umów, których przedmiotem było dofinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej „U Ojca Damiana”, Miasto Wrocław przekazało w latach 2011-2014 środki w łącznej kwocie 230.434,00 zł.

Szczegółowy zakres i ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.16.2015, doręczonym Fundacji w dniu 17.11.2015 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzono zgodnie z postanowieniami umów. Ustalono m.in., że Fundacja:

- wydatkowała środki w terminach określonych w umowach,
- poniosła koszty, które były zgodne z zaplanowanymi w preliminarzach stanowiących załączniki do umów,
- opisała dokumenty rozliczone w sprawozdaniach, wskazując z jakich środków zostały sfinansowane oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów lub usług,

- prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową działalności WTZ finansowanej ze środków PFRON i Miasta Wrocław, do czego zobowiązywały zapisy umów.

Przeprowadzona kontrola wykazała uchybienia, które nie mają wpływu na rozliczenie przekazanych przez Miasto Wrocław środków, tj.:

a) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości Fundacji, obowiązująca w okresie objętym kontrolą nie zawierała m.in. wykazu:

- zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych, wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 3 b) ustawy o rachunkowości,
- procedur lub funkcji programu, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów, wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 3 c) ustawy o rachunkowości.

Fundacja zwróciła się do dostawcy oprogramowania finansowo-księgowego o przedłożenie dokumentacji w wyżej opisanym zakresie oraz zobowiązała się do wprowadzenia stosownych zmian w polityce rachunkowości niezwłocznie po jej otrzymaniu – str. 27-28 protokołu kontroli.

b) w części II.4 sprawozdań końcowych dotyczących środków Miasta Wrocławia za lata 2011 r., 2013 r., 2014 r. oraz środków PFRON za 2012 r. Fundacja wykazała w kilku przypadkach inne daty zapłat niż wynikające z dokumentów źródłowych, czym naruszyła postanowienia załącznika nr 3 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) oraz pkt 9 przypisu w tym załączniku – str. 33 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 uchybień.

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.1711.16.2015

Do wiadomości:
a/a