



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Kultury

Pan Jarosław Broda
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 7 stycznia 2016 r.

WKN-KF.1711.67.2014
00069550/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji „PRO ARTE 2002” z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chorzowskiej 10 lok. 2. Kontrolą objęto wykonanie umowy nr D/WKL/1302/30/2013, której przedmiotem była realizacja zadania publicznego pt. „Organizacja i prowadzenie projektu kulturalnego w 2013 roku w jednym z zakresów: Projekt interdyscyplinarny – XV Festiwal Kultury Żydowskiej „Simcha” w okresie od 01.06.2013 r. do 30.09.2013 r. Gmina Wrocław przekazała na realizację ww. umowy dotację w kwocie 50.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.67.2014, doręczonym w dniu 22.07.2015 r. Fundacja, pismami z dnia 24.07.2015 r. i 07.09.2015 r. wniosła zastrzeżenia i uwagi do protokołu kontroli. Po analizie dołączonych do zastrzeżeń dokumentów uznano zasadność rozliczenia z dotacji rachunku wykazanego w poz. 161 sprawozdania oraz potwierdzono fakt przedłożenia przez Fundację rozliczenia ilości sprzedanych biletów. W pozostałym zakresie rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.67.2014 00069540/2015/W z dnia 14.09.2015 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja:

- 1) rozliczyła w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego, niezgodnie z § 1 ust. 1 umowy dotacyjnej, koszty niedotyczące okresu realizacji zadania ustalonego w § 2 ust. 1 umowy na termin od 01.06.2013 r. do 30.09.2013 r., w tym:
 - koszty sfinansowane z dotacji w kwocie 99,07 zł i ze środków własnych w kwocie 447,35 zł (poz. 111, 128, 156 sprawozdania), str. 13-14 protokołu kontroli,
 - koszty w kwocie 35.060,64 zł sfinansowane wyłącznie ze środków własnych, otrzymanych na ten cel z innych źródeł publicznych (poz. 1-67 sprawozdania), str. 14 protokołu kontroli,
 - 2) nie zrealizowała zaplanowanych w ofercie warsztatów winiarskich, bloku filmowego „Świat Żydowski w filmie” i kolacji Szabatowej, co narusza § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej. Zadania te zorganizowane zostały przez inne podmioty, które w ulotce promującej Festiwal zostały wskazane jako współorganizatorzy lub partnerzy
- Udział innych podmiotów przy realizacji zadania nie został zaplanowany w ofercie, a zgodnie z postanowieniami art. 16 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24.04.2003 r. (j. t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.) zadanie publiczne nie może być realizowane przez podmiot niebędący

stroną umowy. W trakcie kontroli Fundacja złożyła rozbieżne wyjaśnienia w zakresie charakteru udziału tych podmiotów w ramach kontrolowanego zadania. Raz wskazała, że z niektórymi podmiotami, tj. i zawarła ustne umowy barterowe, w ramach których w zamian za uzgodnioną reklamę podczas Festiwalu Simcha podmioty te miały świadczyć usługi odpowiednio projekcji filmów o tematyce żydowskiej oraz udostępnienia wnętrza dla potrzeb konferencji prasowej i dla celów artystycznych. Następnie Fundacja wyjaśniła, że podmioty te były partnerami Festiwalu a ich logo i nazwy były umieszczane w materiałach festiwalowych w celach informacyjnych. Wobec faktu, iż projekcje filmów odbyły się a Fundacji udostępniono wnętrza dla ww. potrzeb oraz złożenia różniących się od siebie wyjaśnień, nie można stwierdzić czy w ramach zadania Fundacja świadczyła usługi reklamowe, tj. prowadziła w tym zakresie działalność gospodarczą oraz czy koszty dotyczące ww. usług reklamowych zostały rozliczone w ramach kontrolowanego zadania – str. 15-18 protokołu kontroli.

W toku kontroli stwierdzono również uchybienia, które nie miały wpływu na wydatkowanie środków dotacji i dotyczyły wykazania w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania:

- dokumentów, które nie posiadały w opisie informacji jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności,
 - innych danych niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numerów dokumentów, dat ich wystawienia, kwot dokumentów i dat zapłaty,
- co było niezgodne ze wzorem sprawozdania zamieszczonym w załączniku 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) oraz pkt 9 pouczenia w ww. załączniku nr 3 – str. 19 protokołu kontroli,
- faktur VAT i rachunków zawierających nieprawidłowe dane Fundacji,
- co było niezgodne odpowiednio z § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.03.2011 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 68, poz. 360) i § 14 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 sierpnia 2005 r. w sprawie naliczania odsetek za zwłokę oraz opłaty prolongacyjnej, a także zakresu informacji, które muszą być zawarte w rachunkach (Dz. U. Nr 165 poz. 1373 ze zm.) - str. 19 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. wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości i 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 Kalinowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki – wersja elektroniczna:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.67.2014
2. Zastrzeżenia Fundacji z dnia 24.07.2015 r.
3. Pismo Fundacji z dnia 07.09.2015 r.
4. Odpowiedź na zastrzeżenia Fundacji – pismo nr WKN-KF.1711.67.2014 00069540/2015/W z dnia 14.09.2015 r.

Do wiadomości – wraz z ww. załącznikami:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
3. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
4. a/a