



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 25 lutego 2016 r.

WKN-KF.1711.5.2015
00059160/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Kolejowym Klubie Sportowym Polonia Wrocław, z siedzibą przy ul. Na Niskich Łąkach 8 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BSR/1386/9/2014 z dnia 02.01.2014 r. Na wykonanie zadania pt. Program FOOTBALLMANIA w 2014 roku – Szkolenie dzieci i młodzieży w piłce nożnej mężczyzn w KKS Polonia Wrocław, w okresie od dnia 02.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r., Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 20.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.5.2015, doręczonym Klubowi w dniu 02.07.2015 r. Pismem z dnia 23.07.2015 r. Klub wniósł uwagi do protokołu kontroli, których rozpatrzenie pismem nr WKN-KF.1711.5.2015 00058893/2015/W z dnia 30.07.2015 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Klub:

- 1) realizował zadanie niezgodnie z ofertą, tj.:
 - nie udokumentował wykonania 416 z 804 zaplanowanych treningów, w tym dla trzech drużyn żaków w kategorii wiekowej 7-8 lat, a 170 wykonał w innych terminach niż przewidziane w harmonogramie,
 - nie posiadał tytułu prawnego do obiektów sportowych, na których miało być realizowane zadanie, co wymagane było ogłoszeniem konkursowym nr 1386 z dnia 15.11.2013 r., ponadto w załączniku nr 1 do oferty poświadczył w tym zakresie nieprawdę,
 - nie zapewnił wyspecjalizowanej kadry trenerskiej na cały okres kontrolowanego zadania, tj. zawarł umowę tylko z jednym trenerem na okres 2 miesięcy, czym naruszył § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej – str. 11-15 protokołu kontroli,
- 2) nie udokumentował zapłaty wynagrodzenia netto oraz pochodnych, tj. podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie zdrowotne na łączną kwotę 2.360,00 zł, w tym z dotacji 2.000,00 zł, wynikających z rachunku nr 03/12/2014 do umowy zlecenia z dnia 15.09.2014 r. (poz. 1 części II.4. sprawozdania), czym naruszył § 3 ust. 8 umowy dotacyjnej – str. 8-9 protokołu kontroli,
- 3) rozliczył w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:
 - koszty zakupu sprzętu sportowego (poz. 8 i 9 sprawozdania) w łącznej kwocie 3.293,76 zł, w tym z dotacji w kwocie 2.000,00 zł na podstawie dokumentów, których nie ujęto w księgach rachunkowych Klubu, nie udostępniono do kontroli ich oryginałów oraz nie udokumentowano za nie zapłaty,

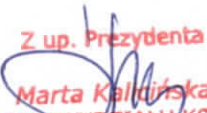
- koszty wynajmu obiektu sportowego (poz. 12 i 13 sprawozdania) w łącznej kwocie 900,00 zł, z czego z dotacji 600,00 zł, na którym nie zaplanowano prowadzenia treningów,
 - z dotacji koszty wynajmu obiektu sportowego (poz. 14 i 15 sprawozdania) w łącznej kwocie 900,00 zł, na którym nie zaplanowano prowadzenia treningów, poniesione w dniach, w których nie odbywały się treningi, w tym na podstawie faktury wykazanej w poz. 15 na kwotę 450,00 zł, której nie ujęto w księgach rachunkowych Klubu, nie udostępniono do kontroli jej oryginału oraz nie udokumentowano za nią zapłaty,
 - koszty zakupu folderów reklamowych i papieru firmowego (poz. 17 sprawozdania) w łącznej kwocie 1.000,00 zł, w tym 500,00 zł z dotacji, które nie zostały zaplanowane w ofercie realizacji zadania,
 - zakup usługi księgowej (poz. 18 sprawozdania) w kwocie 2.000,00 zł, w tym 1.000,00 zł z dotacji, nie dotyczącej kontrolowanego zadania,
- co narusza § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej - str. 9-10 protokołu kontroli.

Stwierdzono również uchybienia, w tym m.in.:

- 1) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania wykazano w kilku przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj.: numery, daty wystawienia i kwoty dokumentów, 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. 15-16 protokołu kontroli,
- 2) stosowany w księgach rachunkowych sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej zadania nie spełniał wymogu § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej - str. 5-7 protokołu kontroli,
- 3) przyjęta polityka rachunkowości nie zawierała elementów wymaganych art. 10 ust. 1, pkt 3c) i 4) ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) - str. 5 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 Kalcińska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.5.2015
2. Pismo Klubu z dnia 23.07.2015 r.
3. Odpowiedź kontrolujących z dnia 30.07.2015 r.

Do wiadomości:

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