



Urząd Miejski Wrocławia  
Biuro ds. Partycypacji Społecznej

Pan Bartłomiej Świerczewski  
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4  
50-032 Wrocław

Wrocław, 13 lipca 2016 r.

WKN-KF.1711.9.2015  
00041611/2016/W

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji „Dajmy Szansę”, z siedzibą przy ul. Orzechowej 30/15 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BWO/1400/18/2014-2015 z dnia 13.01.2014 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn. „PROWADZENIE PLACÓWKI WSPARCIA DZIENNEGO W FORMIE KLUBU ŚRODOWISKOWEGO – Klub E-Świat”, w okresie od 13.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Gmina Wrocław przekazała na realizację zadania w 2014 r. dotację w kwocie 25.550,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.9.2015, doręczonym Fundacji w dniu 19.05.2016 r. Fundacja pismem z dnia 29.05.2016 r. wniosła uwagi do protokołu kontroli, których rozpatrzenie pismem z dnia 21.06.2016 r. znak: WKN-KF.1711.9.2015 00040630/2016/W nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja rozliczyła w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:

- 1) koszty wynagrodzeń wychowawców, instruktorów i terapeutów w łącznej kwocie 5.833,20 zł (poz. 11, 13, 26, 27, 28, 29, 34, 35, 45, 51, 71, 76, 85 i 86) oraz koszty wycieczek i wyjazdów w łącznej kwocie 1.000,00 zł (poz. 60, 68, 69, 80 i 84), sfinansowane ze środków dotacji, jednakże nie udokumentowała, że osoby, które otrzymały wynagrodzenie wykonały pracę w wymiarze zaplanowanym w ofercie oraz że wycieczki i wyjazdy się odbyły. W § 2 ust. 2 i ust. 3 umowy dotacyjnej Fundacja zobowiązała się wykonać zadanie publiczne zgodnie z ofertą i wykorzystać dotację zgodnie z celem, na jaki ją uzyskała i na warunkach określonych w umowie dotacyjnej – str. 15-17, 19-22 i 24-26 protokołu kontroli;
- 2) niezaplanowane w ofercie koszty „przygotowania programu do oferty prowadzenia Klubu Młodzieżowego (...)” w łącznej kwocie 2.809,00 zł (poz. 9, 37, 54 i 74) oraz koszty zakupu 4 szt. pieczętek w łącznej kwocie 166,03 zł (poz. 12), sfinansowane ze środków dotacji, czym naruszyła § 2 ust. 2 i ust. 3 umowy dotacyjnej – str. 12-15 protokołu kontroli;
- 3) niedotyczące zadania koszty:
  - a) czynszu i opłat za media za okres 01-12.01.2014 r. w kwocie 166,20 zł (poz. 1) sfinansowane ze środków dotacji, tj. za okres sprzed daty rozpoczęcia realizacji zadania wskazanej w § 2 ust. 1 umowy dotacyjnej,
  - b) użytkownika lokalu przy ul. Piłsudskiego 95 w łącznej kwocie 772,96 zł, w tym z dotacji 371,66 zł i ze środków własnych 401,30 zł (poz. 4, 15, 32, 40, 47, 55 i 65), tj. innego miejsca, niż zaplanowanego w części III.7. oferty miejsca realizacji zadania (ul. Piłsudskiego 97), czym naruszyła § 2 ust. 2 i ust. 3 umowy dotacyjnej – str. 13-14 protokołu kontroli;
- 4) koszty w kwocie 50,00 zł na podstawie faktury nr 19/09/2014 z dnia 04.09.2014 r. (poz. 59) oraz wynagrodzenie netto w kwocie 171,00 zł, wynikające z rachunku nr 3/W/AS/14 do umowy o dzieło (poz. 80), sfinansowane ze środków dotacji, dla których nie udokumentowała zapłaty, czym naruszyła § 3 ust. 4 umowy dotacyjnej – str. 11-12 protokołu kontroli.

Ustalono również, że Fundacja rozliczyła w ramach zadania, wyceniony na kwotę 2.190,00 zł, wkład osobowy z tytułu administrowania stroną internetową KŚ E-Świat, jednakże nie udokumentowała, że wolontariusze wykonali świadczenia w tym zakresie. W § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej Fundacja zobowiązała się wykonać zadanie publiczne zgodnie z ofertą – str. 22-23 protokołu kontroli.

Ponadto stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj. Fundacja:

- 1) posiadała „Regulamin uczestnika zajęć w Klubie”, który nie zawiera wszystkich elementów wymaganych zapisami w części IX pkt 13 ogłoszenia konkursowego Gminy Wrocław nr 1400 z dnia 28.11.2013 r. – str. 19 protokołu kontroli;
- 2) nie wykazała w „Dzienniku zajęć (...)” wszystkich imion i nazwisk dzieci, dla których sporządzono dokument pn. „Karta zgłoszenia Klubu E-Świ@t” wymagany zapisami w części IX pkt 13 ww. ogłoszenia konkursowego. Tym samym „Dziennik zajęć (...)” nie odzwierciedla rzeczywistej ilości dzieci uczęszczającej do Klubu – str. 22 protokołu kontroli;
- 3) w przyjętej polityce rachunkowości:
  - a) nie opisała oraz w ewidencji księgowej nie dokonała wyodrębnienia zadania, wymaganego § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 6-8 protokołu kontroli,
  - b) wskazała nieaktualną podstawę prawną, tj.: ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 zamiast j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm. – str. 7 protokołu kontroli;
- 4) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazała w kilkunastu przypadkach:
  - a) inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj.: numery i daty dokumentów, nazwę towaru oraz daty zapłaty,
  - b) dokumenty, które nie posiadały w opisie wskazania kwoty zakwalifikowanej do sfinansowania z dotacji i ze środków własnych bądź wskazała kwoty inne niż rozliczono w sprawozdaniu oraz dokument, który nie posiadał wskazania jakie było przeznaczenie zakupionych usług, co jest 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) i pkt 9 przypisu w ww. załączniku nr 3 – str. 26-27 protokołu kontroli,
  - c) dokumenty zawierające błędny adres nabywcy i błędną nazwę nabywcy, tj. wystawione z naruszeniem art. 106e ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (j. t. Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054 ze zm.) oraz § 14 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.08.2005 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. 28 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  
*Małgorzata Fronia*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Kontroli

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.9.2015
2. Pismo Fundacji „Dajmy Szansę” z dnia 29.05.2016 r. – uwagi do protokołu kontroli
3. Pismo nr WKN-KF.1711.9.2015 00040630/2016/W z dnia 21.06.2016 r. – odpowiedź na uwagi do protokołu kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. a/a