



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Kultury

Pan Jarosław Broda
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 13 lipca 2016 r.

WKN-KF.1711.29.2015
00042591/2016/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji "AVANT ART", z siedzibą przy ul. Bolesławieckiej 1/24a we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WKL/1371/4/2014 z dnia 02.01.2014 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pt. „OGRANICZANIE I PROWADZENIE PROJEKTU KULTURALNEGO W 2014 ROKU W JEDNYM Z ZAKRESÓW: PROJEKT PLASTYCZNY, PROJEKT MUZYCZNY, PROJEKT TEATRALNY, PROJEKT INTERDYSCYPLINARNY – Avant Art Festival” w okresie od 06.01.2014 r. do 22.12.2014 r. Na realizację zadania Fundacja otrzymała dotację w kwocie 200.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.29.2015 doręczonym w dniu 13.05.2016 r. Fundacja pismem z dnia 18.05.2016 r. wniosła wyjaśnienia do protokołu kontroli i przedłożyła dokumenty, których nie udostępniła w toku kontroli. W wyniku analizy wyjaśnień zmieniono treść w pkt III.1.2. ppkt 3a na stronie 13 protokołu kontroli w zakresie źródła finansowania kosztów, które nie zostały poniesione oraz w pkt III.1.3. ppkt 1 na stronie 15 odnośnie potwierdzenia przedłożenia przez Fundację dokumentów i wskazania, że przychody uzyskane na ich podstawie nie dotyczą kontrolowanego zadania. W pozostałym zakresie rozpatrzenie wyjaśnień pismem nr WKN-KF.1711.29.2015 00039620/2016/W z dnia 01.06.2016 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja:

1. W części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:
 - 1) rozliczyła koszty nie dotyczące kontrolowanego zadania, tj.:
 - a) sfinansowane z dotacji w kwocie 989,00 zł, poniesione z tytułu wypłaty honorarium dla artysty, którego koncert nie został zaplanowany w programie Festiwalu Avant Art, zamieszczonym w części III.8. oferty (poz. 83 sprawozdania) - str. 10 protokołu kontroli,
 - b) związane z festiwalem ISCM World Music Days 2014, który nie był częścią zadania, w łącznej kwocie 10.889,51 zł, w tym z dotacji w kwocie 1.200,00 zł i ze środków własnych w kwocie 9.689,51 zł (poz. 64, 82, 108, 168, 193 i 195 sprawozdania) - str. 10-12 protokołu kontroli,
 - c) sfinansowane ze środków własnych w kwocie 666,00 zł, poniesione z tytułu zakupu biletu lotniczego dla artysty, którego koncert nie został zaplanowany w ofercie (poz. 166 sprawozdania) - str. 13 protokołu kontroli,
 - 2) wykazała koszty w kwocie 7.820,00 zł, których poniesienie nie zostało udokumentowane (poz. 161 sprawozdania) oraz koszty w kwocie wyższej o 152,00 zł niż wynikająca z dokumentów przedłożonych do kontroli (poz. 196 sprawozdania), przez co zawyżyła koszt zadania sfinansowany środkami własnymi - str. 13-14 protokołu kontroli.

2. Rozliczyła w ramach zadania przychody:
- 1) w kwocie 50.000,00 zł z tytułu wpłat i opłat adresatów zadania publicznego, w tym kwota 25.756,58 zł (11.022,97 zł + 13.588,40 zł + 1.145,21 zł) pochodziła ze sprzedaży biletów na Festiwal ISCM World Music Days 2014, który nie był częścią zadania. W związku z czym sprawozdanie z wykonania zadania wymaga korekty w zakresie źródeł jego finansowania, tj. wykazania kwoty 25.756,58 zł jako przychody uzyskane z pozostałych źródeł – str. 15-18 protokołu kontroli;
 - 2) w kwocie 74.200,00 zł jako uzyskane z pozostałych źródeł, w tym kwota 3.859,98 zł pochodziła z dotacji przekazanej przez Ministra Spraw Zagranicznych Republiki Federalnej Niemiec na wsparcie koncertu, który nie został zaplanowany w ofercie. Tym samym przychody w kwocie 3.859,98 zł nie mogą stanowić źródła finansowania kontrolowanego zadania – str. 18 protokołu kontroli.
3. Nie zawarła umów z podmiotami pośredniczącymi przy sprzedaży biletów na festiwal Avant Art, tj. z i oraz nie udostępniła do kontroli, pomimo obowiązku wynikającego z § 10 ust. 2 umowy dotacyjnej, wszystkich rozliczeń dotyczących sprzedaży biletów na festiwal Avant Art prowadzonej przez Biuro Festiwalowe Impart 2016, co wyklucza możliwość ustalenia wielkości przychodów uzyskanych przy realizacji umowy dotacyjnej i tym samym dokonanie rozliczenia zadania zgodnie z umową dotacyjną – str. 16-17 protokołu kontroli.

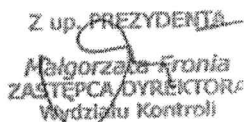
Powyższe stanowi naruszenie § 2 ust. 2 i 3 umowy dotacyjnej.

Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj. Fundacja m.in.:

- a) na udokumentowanie wkładu w postaci świadczeń wolontariuszy przedłożyła 13 oświadczeń, zawierających m.in. ilość przepracowanych godzin i stawkę za godzinę pracy oraz 10 porozumień wolontariackich, zamiast wymaganych treścią części IX pkt. 7 ogłoszenia konkursowego Gminy Wrocław nr 1371 z dnia 15.11.2013 r. o otwartym konkursie ofert, kart pracy wolontariuszy – str. 20 protokołu kontroli,
- b) wyodrębniła w księgach rachunkowych ewidencję zadania w sposób, który nie spełnia wymogu zawartego w § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 5-8 protokołu kontroli,
- c) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania wykazała:
 - w kilkunastu przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów, tj. numery, daty, kwoty oraz daty zapłaty,
 - dokumenty, które nie zawierały opisu bądź zawierały opis sporządzony na oddzielnej kartce lub na kserokopiach dokumentów oraz nie posiadały w opisie wskazania kwoty sfinansowanej ze środków własnych bądź wskazano inną niż rozliczona w sprawozdaniu,co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik 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 – str. 20-22 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.1711.29.2015
2. Pismo Fundacji „AVANT ART” z dnia 18.05.2016 r. – wyjaśnienia do protokołu kontroli
3. Pismo nr WKN-KF.1711.29.2015 00039620/2016/W z dnia 01.06.2016 r. – odpowiedź na wyjaśnienia do protokołu kontroli

Do wiadomości:

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