URZĄD MIEJSKI WROCŁAW
KANCELARIA OGÓLNA

Wpł. 13-04-2010

Ilość załączników

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrocławiu

ul. Strzegomska 6
53-611 Wrocław

Wrocław, 08 kwietnia 2010 r.

WKN.III.0916-23/110/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Wszechstronnej Pomocy Dzieciom „JA, Ty – My” z siedzibą przy ul. Chopina 9a. Kontrolą objęto dotacje za 2009 r. udzielone na podstawie umów nr 52/MOPS/OP/09-DPON, nr 53/MOPS/OP/09-DPON z dnia 11.03.2009 r. oraz nr 18A/MOPS/OP/07-DON z dnia 01.03.2007 r.

Na realizację ww. umów Gmina Wrocław przekazała środki finansowe w łącznej kwocie 617.889,00 zł, z tego:

- 100.000,00 zł, z przeznaczeniem na prace remontowe w budynku Rodzinnego Domu Dziecka „Klementynka” przy ul. Głównej 14 - umowa nr 52/MOPS/OP/09-DPON,
- 244.500,00 zł, z przeznaczeniem na prace remontowe w budynku Wielofunkcyjnej Placówki Przyjazny Dom przy ul. Chopina 9a - umowa nr 53/MOPS/OP/09-DPON,
- 273.389,00 zł, z przeznaczeniem na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka „Klementynka” przy ul. Głównej 14 oraz ubezpieczenia zdrowotne dzieci przebywających w tej placówce - umowa nr 18A/MOPS/OP/07-DON.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartych umów oraz przepisy ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U. z 2007 r. nr 223, poz. 1655 ze zm.), rozporządzenia MPiPS z dnia 08.03.2005 r. w sprawie określenia wzoru sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Dz.U. Nr 44, poz. 428), rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz.U. Nr 264, poz. 2207), rozporządzenia MPS z dnia 05.11.2004 r. w sprawie określenia zryczałtowanej kwoty na utrzymanie dziecka oraz stawek na bieżące funkcjonowanie placówki rodzinnej (Dz.U.245, poz. 2461 ze zm.).

107
1) Umowa nr 52/MOPS/OP/09-DPON z dnia 11.03.2009 r., na prace remontowe w budynku Rodzinnego Domu Dziecka „Klementynka” przy ul. Głównej 14.

- 1) Środki z dotacji w kwocie 100.000,00 zł wydatkowane zostały niezgodnie z przeznaczeniem, tj. na prace remontowe w budynku Wielofunkcyjnej Placówki Przyjazny Dom przy ul. Chopina 9a, czym naruszono postanowienia §4 umowy (strona 15 protokołu).
- 2) Sprawozdanie z realizacji zadania złożone zostało po terminie określonym w §7 ust. 1 umowy (strona 17 protokołu) oraz sporządzone zostało niezgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania, czym naruszono §7 ust. 2 umowy (strona 17 protokołu).
- 3) W części II B sprawozdania wykazano faktury niezwiązane z zadaniem, czym naruszono przepis wynikający pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. (strona 17 protokołu).

2) Umowa nr 53/MOPS/OP/09-DPON z dnia 11.03.2009 r., na prace remontowe w budynku Wielofunkcyjnej Placówki Przyjazny Dom przy ul. Chopina 9a.

- 1) Naruszono przepisy ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, w tym:
 - nie dopełniono obowiązku publikacji ogłoszenia o zamówieniu oraz obowiązku publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, co stanowi naruszenie art. 12 ust. 1 i ust. 3 pkt 1), art. 40 ust. 2 oraz art. 95 ust. 1 ustawy (strona 23 i 24 protokołu),
 - nie wezwano wykonawcy do uzupełnienia wymaganych przez SIWZ dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co było niezgodne z art. 26 ust. 3 ustawy PZP; niespełnienie warunku udziału w postępowaniu powinno skutkować wykluczeniem wykonawcy na mocy art. 24 ust. 1 pkt 10 ustawy (strona 23 protokołu),
 - warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego określono w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję, co stanowiło naruszenie art. 22 ust. 2 ustawy PZP (strona 23 protokołu),
 - dopuszczono do udziału w postępowaniu wykonawcę, którego oferta zawierała datę późniejszą niż określona w SIWZ data otwarcia ofert (strona 24 protokołu).
- 2) Sprawozdanie z realizacji zadania sporządzone zostało niezgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r., czym naruszono §7 ust. 2 umowy (strona 21 i 22 protokołu).

3. Umowa nr 18A/MOPS/OP/07-DON z dnia 01.03.2007 r., na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka „Klementynka” przy ul. Głównej 14.

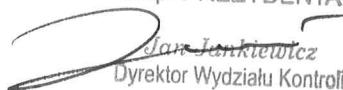
- 1) Przyjęta przez Stowarzyszenie polityka rachunkowości nie zawiera elementów, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości, tj. określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych oraz metody ustalenia wyniku finansowego Stowarzyszenia Wszechstronnej Pomocy Dzieciom „JA, TY-MY”.
- 2) Przekroczono miesięczne stawki na utrzymanie placówki rodzinnej „Klementynka” oraz roczną stawkę na bieżące remonty i naprawy, określone odpowiednio w §3 ust. 2 i §5 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 05.11.2004 r. w sprawie określenia zryczałtowanej kwoty na utrzymanie dziecka oraz stawek na bieżące funkcjonowanie placówki rodzinnej (strona 10 i 11 protokołu).
- 3) W ramach zryczałtowanych kwot na utrzymanie ośmiorga dzieci dokonano wydatków na inne cele niż wymienione w §2 ust. 2 ww. rozporządzenia (strona 10 protokołu).

- 108
- 4) Kwotę 7.501,07 zł wydatkowano na koszty dotyczące innych lat niż rok, na który dotacja została przekazana (strona 12 i 13 protokołu), czym naruszono §3 ust. 1 umowy dotacyjnej.
 - 5) W części II B sprawozdania (Zestawienie faktur) wykazano numery i daty dokumentów księgowych, a nie wymagane pouczeniem do rozporządzenia numery i daty faktur i rachunków, czym naruszono przepis wynikający z pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. (strona 14 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-23/2010 z dnia 26.03.2010 r., do którego do dnia dzisiejszego Stowarzyszenie nie wniosło zastrzeżeń. Protokół w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie §21 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009 r., wnoszę o spowodowanie usunięcia stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

Proszę o powiadomienie Wydziału Kontroli oraz Skarbnika o sposobie wykorzystania wyników kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

z up. PREZYDENTA

Jan Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:
protokół kontroli WKN.III.0916-23/2010 w wersji elektronicznej

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-23/2010 w wersji elektronicznej
 2. WKN - a/a.
- 