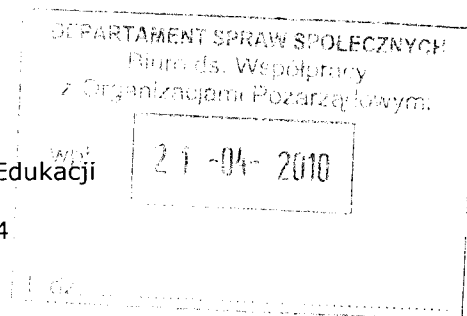


Prezydent Wrocławia



Pan
Krzysztof Czaja
Dyrektor Wydziału Edukacji

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 19 kwietnia 2010 r.

WKN.III.0916-25/122/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę realizacji umów nr D/WED/637/17/2008, nr D/WED/768/1/2009/2010, nr D/WED/639/3/2008 i nr D/WED/767/5/2009/2010, zawartych na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 ze zm.) z Fundacją OVO Dla Kultury i Edukacji z siedzibą przy ul. Poniatowskiego 15/7 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotacje przyznane Fundacji przez Gminę Wrocław na 2009 r., w kwotach odpowiednio 15.540,00 zł, 12.750,00 zł, 7.310,00 zł i 11.100,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające przepisy ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz postanowienia zawartych umów.

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono m.in. w zakresie:

stosowania zasad określonych w ustawie o rachunkowości

- polityka rachunkowości Fundacji nie zawierała wszystkich elementów, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. b i c ustawy o rachunkowości (str. 3 protokołu) oraz nie opisywała sposobu wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadań,
- księgi rachunkowe nie były oznaczone nazwą Fundacji, datą ich sporządzenia oraz nie zawierały oznaczenia co do roku obrotowego i miesiąca sprawozdawczego czym naruszono art. 13 ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości (strona 4 protokołu),
- zestawienia obrotów i sald nie zawierały elementów, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o rachunkowości (strona 4 i 5 protokołu),

przestrzegania warunków umowy

- nie wyodrębniono ewidencji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadań, czym naruszono §5 ust. 1 umów dotacyjnych (str. 4 i 5 protokołu),

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław
tel. +48 71 77 92 35
fax +48 71 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

wydatków na zadanie określone umową

- nr D/WED/637/17/2008 – Fundacja rozliczyła kwotę 500,00 zł za prowadzenie księgowości niezgodnie z §5 ust. 1 umowy nr oraz kwotę 150,00 zł za doładowanie telefonu dokonane w ostatnim dniu realizacji umowy (strona 8 i 9 protokołu),
- nr D/WED/768/1/2009/2010 – kwotę 200,00 zł za prowadzenie księgowości niezgodnie z §5 ust. 1 umowy (strona 10 protokołu),
- nr D/WED/639/3/2008 – kwotę 500,00 zł za prowadzenie księgowości niezgodnie z §5 ust. 1 umowy (strona 15 protokołu),
- nr D/WED/767/5/2009/2010 – kwotę 400,00 zł za prowadzenie księgowości niezgodnie z §5 ust. 1 umowy (strona 16 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-25/2010 z dnia 08.04.2010 r., który 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., w związku z umowami nr D/WED/637/17/2008, nr D/WED/768/1/2009/2010, nr D/WED/639/3/2008 i nr D/WED/767/5/2009/2010 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.

Proszę również powiadomić Wydział Kontroli w przypadku wszczęcia postępowania administracyjnego prowadzonego w celu zwrotu dotacji, o którym mowa w §10 ust. 7 zarządzenia nr K/40/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 29.10.2009 r. oraz w przypadku zawiadomienia rzecznika dyscypliny finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w art. 9 ustawy z dnia 17.12.2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.).

Znak PREZYDENTA
Jan Jankowski
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:
protokół kontroli WKN.III.0916-25/2010 w wersji elektronicznej

Do wiadomości:

1. Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-25/2010 w wersji elektronicznej,
2. WKN – a/a.