

Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław

Wrocław, 22 czerwca 2010 r.

WKN.III.0916-40/196/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Demokratyczna Unia Kobiet Klub Wrocławski, 53 – 676 Wrocław, ul. Zelwerowicza 16/18. Kontrolą objęto dotację za 2009 r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm.), umowa nr D/WZD/741/5/2009 z 31.12.2008 r. na realizację której Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu w 2009 r. kwotę 14.500,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy oraz przepisy ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm. i j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej 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).

Do protokołu kontroli pismem z dnia 08.06.2010 r. Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia, na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN.III.0916-40/187/2010 z dnia 18.06.2010 r. i poinformowano Stowarzyszenie o nieuwzględnieniu zastrzeżeń oraz jego przyczynach.

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono m.in. w zakresie:

zasad rachunkowości

- przyjęto i stosowano zasady (politykę) rachunkowości, nie zawierające elementów określonych w art. 10 ust. 1 pkt 1, 2 i 4 ustawy o rachunkowości tj: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów (strona 4 protokołu),

przestrzegania warunków umowy

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 umowy dotacyjnej (strony 4, 5 i 10 protokołu),

kosztów zadania

- ze środków dotacji Stowarzyszenie sfinansowało koszty wynagrodzenia specjalisty ds. rozliczania projektów w kwocie 1.450,00 zł (poz. od 2 do 13 sprawozdania), które nie były zaplanowane w pkt III oferty „Kalkulacja przewidywanych kosztów realizacji zadania” (str. 7 protokołu),
czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej,

rzetelności danych wykazanych w sprawozdaniu

- w części II pkt 3 w pozycjach od 88 do 111 sprawozdania błędnie wykazano pozycję kosztorysową 12, winno być 13 (strony 7, 8 protokołu),
- w części II pkt 3 w pozycjach od 88 do 111 sprawozdania wykazano błędne numery dowodów źródłowych tj. z pominięciem części literowej (strony 10, 11 protokołu),

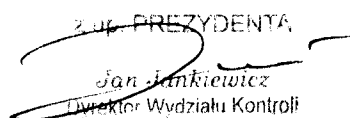
w związku z tym zestawienie faktur (rachunków) znajdujące się w części II pkt 3 sprawozdania końcowego zostało wypełnione niezgodnie z pouczeniem zawartym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-40/2010 z dnia 01.06.2010 r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania i Dyrektorowi Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 21 ust. 2 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009 r., w związku z umową nr D/WZD/741/5/2009 z dnia 31.12.2008 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.

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.).


Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-40/2010 – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-40/2010 w wersji elektronicznej.
2. aa.

A