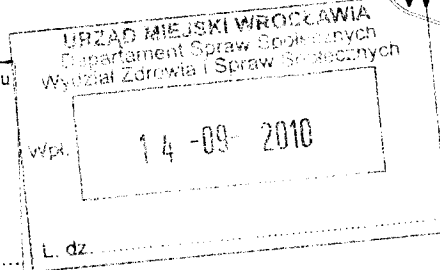
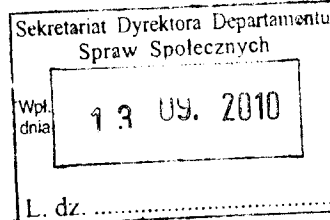


DEPARTAMENT SPRAW SPOŁECZNYCH
 Biuro ds. Współpracy
 z Organizacjami Pozarządowymi

Wpł. 13-09-2010

L. dz. 13-09-2010

Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Anna Szarycz
Dyrektorul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 13.09.2010 r.

WKN.III.0916-64/282/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Polskim Towarzystwie Walki z Kalectwem Oddział Wojewódzki we Wrocławiu, ul. Jedności Narodowej 121. 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/805/14/2009 z dnia 31.07.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Towarzystwu kwotę 20.090,00 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 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).

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono m.in. w zakresie:

stosowania zasad zawartych w ustawie o rachunkowości

- w 2009 r. nie opracowano polityki rachunkowości, i nie opisano sposobu wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania (str. 4 protokołu),
- czym naruszono zapisy art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- nie prowadzono ewidencji rozrachunków z kontrahentami (str. 5 protokołu),
- co było niezgodne z art. 17 ust 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości,

przestrzegania warunków umowy

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania (str. 6 protokołu),
- czym naruszono § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej,
- przy realizacji zadania uzyskano przychody wyższe od poniesionych kosztów; nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) w kwocie 1.595,62 zł nie została przeznaczona na realizację zadania (str. 11-13 protokołu),
- czym naruszono § 4 ust. 2 umowy dotacyjnej,

rzetelności danych wykazanych w sprawozdaniu końcowym

- zaniżono koszt całkowity zadania o kwotę 970,53 zł (str. 9 i 14 protokołu),
- numery 5 dokumentów były niezgodne z numerami wynikającymi z tych dokumentów (str. 13 protokołu),

w związku z tym rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, rozliczenie ze względu na źródła finansowania i zestawienie faktur (rachunków) znajdujące się w części II odpowiednio pkt 1, 2

i 3 sprawozdania końcowego zostały wypełnione niezgodnie z załącznikiem 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.

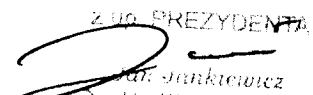
Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-64/2010 z dnia 09.08.2010 r., który w formie elektronicznej przekazuję Pani celem wykorzystania oraz Dyrektorowi Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

W związku z opisanymi wyżej nieprawidłowościami, na podstawie § 21 ust. 2 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009 r., oraz w związku z ww. umową dotacyjną należy zobowiązać Towarzystwo do:

- skorygowania sprawozdania końcowego z realizacji zadania w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości,
- zwrotu na rachunek bankowy Gminy Wrocław dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 1.595,62 zł, wraz z należnymi odsetkami,
- przestrzegania zasad zawartych w umowach, w przypadku powierzenia do realizacji zadań publicznych w latach następnych.

O sposobie wykorzystania wyników kontroli należy powiadomić Wydział Kontroli i Skarbnika 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., 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.).

Z UR. PREZYDENTA

Mar. Janicki
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-64/2010 – wersja elektroniczna.
2. Uwagi do protokołu kontroli z dnia 12.08.2010 r. – wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na uwagi do protokołu kontroli pismo znak WKN.III.0916-64/277/2010 – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-64/2010 w wersji elektronicznej.
2. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-64/2010 w wersji elektronicznej.
3. aa