

MIASTO MIEJSKI WROCŁAWIA  
 Wydział Edukacji  
 KANCELARIA

Wzrost: 12-10-2010

Wzrost: ..... Zmiana: .....

Wydział Edukacji

Pan

Krzysztof Czaja

Dyrektor

Wydziału Edukacji

Urzędu Miejskiego Wrocławia

 ul. G. Zapolskiej 2/4  
 50-032 Wrocław

Wrocław, 11 października 2010 r.

WKN.III.0916-75/332/2010

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Reprezentacyjnej Dolnośląski Zespół Pieśni i Tańca „Wrocław” z siedzibą przy ul. Kościuszki 35B oficyna, we Wrocławiu. 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 D/WED/768/3/2009/2010 z dnia 24.06.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław na 2009 r. przekazała Stowarzyszeniu kwotę 3.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy oraz przepisy 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. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz 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).

Pismem z dnia 23.09.2010r. Stowarzyszenie wniosło do protokołu kontroli zastrzeżenia. Kontrolujący odpowiadając w dniu 08.10.2010r. na pismo wyjaśnili, że zastrzeżenia nie mają wpływu na treść ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono m.in. w zakresie:

#### ewidencji księgowej

- operacje gospodarcze ewidencjonowano pod datą ostatniego dnia miesiąca, a nie pod faktyczną datą operacji gospodarczej czym naruszono art. 23 ust. 2 i art. 24 ust.1 i 5 ustawy o rachunkowości (str. 5 protokołu); prowadzenie ewidencji w ww. sposób na koncie 100 – „Kasa” uniemożliwia potwierdzenie daty dokonania wypłaty,

#### udokumentowanie działań podjętych przy realizacji zadania

- nie udokumentowano realizacji zadania, gdyż dla udokumentowania zajęć warsztatowych przedstawiono harmonogram czasu pracy instruktora tańca zamiast list obecności dzieci i młodzieży będących uczestnikami zajęć, ponadto z harmonogramu

wynika, że zrealizowano 27 godz. zajęć zamiast 60 godz. przewidzianych w kosztorysie (str. 8 protokołu), czym naruszono § 4 ust. 1 umowy dotacyjnej,

**kwota wykorzystanej dotacji i kwota niewykorzystanych środków**

- z dotacji przyznanej na 2009 r. rozliczono koszty wynagrodzenia w kwocie 2.730,00 zł, które zostało wypłacone w dniu 04.01.2010 r., tj. po terminie określonym w § 11 pkt 1 umowy dotacyjnej (str. 10 protokołu),
- część niewykorzystanej dotacji przyznanej na 2009 r. w kwocie 270,00 zł (wraz z odsetkami w kwocie 8,65 zł) została zwrócona w dniu 28 maja 2010 r., tj. po terminie ustalonym w § 11 ust 1 umowy dotacyjnej (str. 10 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-75/2010 z dnia 17 września 2010 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania i Dyrektorowi Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 21 ust. 2 i 4 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009 r., w związku z umową nr D/WZD/741//3/2009 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.).

z up. PREZYDENTA

  
Jan Janikiewicz  
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-61/2010 – wersja elektroniczna.
2. Zastrzeżenia do protokołu kontroli, pismo z dnia 24.09.2010 r. - wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na zastrzeżenia, pismo z dnia 8.10.2010 r. - wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-61/2010 w wersji elektronicznej.
2. WKN - aa