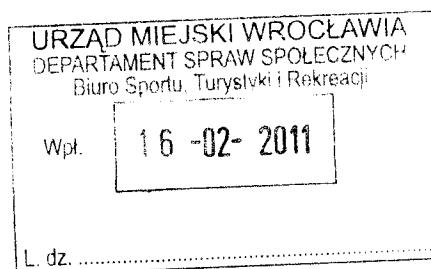




Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 16 lutego 2011 r.

WKN.III.0916-136/10/61/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową w Stowarzyszeniu Wrocławski Klub Koszykówki z siedzibą przy ul. Kasprowicza 58/60 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 nr D/BSR/800/3/2009. Na realizację zadania Gmina Wrocław przekazała w 2009 r. dotację w kwocie 183.000,00 zł.

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

Pismem z dnia 07.01.2010 r. Stowarzyszenie złożyło do protokołu kontroli zastrzeżenia. W odpowiedzi pismem nr WKN.III.0916-136/10/22/2011 z dnia 02.02.2011 r. poinformowano, że zastrzeżenia i uwagi zostały uznane i zmieniają ustalenia pkt II ppkt 3.2 protokołu oraz nie wpłynęły na zmianę pozostałych ustaleń.

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono w zakresie:

ustawy o rachunkowości

- dokumentacja dotycząca zasad (polityki) rachunkowości nie zawierała elementów określonych w art. 10 ust. 1 pkt 1, 2, 3, i 4 ustawy o rachunkowości tj.: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów (str. 5 protokołu),

przestrzegania warunków umów

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 ust. 1 umowy dotacyjnej (str. 5 i 6 protokołu),

kosztów zadań

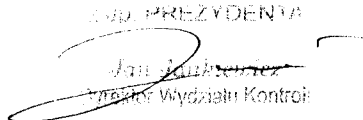
- ze środków dotacji Stowarzyszenie sfinansowało koszt zakupu mebli w kwocie 5.000,00 zł niezgodny z ofertą i kosztorysem, czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej (str. 8 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-136/2010 z dnia 31.12.2010 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu, Skarbnikowi Miasta i Dyrektorowi Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi celem wykorzystania.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 20 ust. 2 i 4 pkt b Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010 r. oraz w związku z umową nr D/BSR/800/3/2009 wnoszę o spowodowanie usunięcia stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O sposobie wykorzystania wyników kontroli należy powiadomić Wydział Kontroli i Skarbnika Miasta w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Proszę również powiadomić Wydział Kontroli w przypadku ewentualnego wszczęcia postępowania 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.).

W imieniu PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Wiceprezes Wydziału Kontroli

Załączniki:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-136/2010 – wersja elektroniczna.
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 07.01.2011 r. – wersja elektroniczna.
3. Pismo nr WKN.III.0916-136/10/22/2011 z dnia 02.02.2011 r.

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta wraz z załącznikami w wersji elektronicznej.
2. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z załącznikami w wersji elektronicznej.
3. WKN – aa.