



Wydział Kultury

Pan Jarosław Broda
DyrektorRynek-Ratusz 7/9
50-101 Wrocław

Wrocław, 20 kwietnia 2011 r.

WKN.III.0916-150/10/219/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu na Rzecz Wspierania Młodych Artystów „GRAWITON” z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Probusa 9 lok. 4. Kontrolą objęto dotację 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/WKL/704/3/2009 z dnia 19.01.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu dotację w kwocie 20.000,00 zł.

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

Do protokołu kontroli Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia - pismo z dnia 15.03.2011 r. (data wpływu do Wydziału Kontroli 17.03.2011 r.), na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN.III.0916-150/10/218/2011 z dnia 19.04.2011 r.

W toku kontroli ustalono, że Stowarzyszenie rozliczyło z dotacji wydatki w kwocie 6.000,00 zł na sfinansowanie kosztów części zadania wykonanej przez podwykonawcę, co było niezgodne z § 6 umowy dotacyjnej, w której nie przewidziano podwykonawcy części zadania (str. 7-8 protokołu).

Z dotacji rozliczono wydatki w łącznej kwocie 553,85 zł na sfinansowanie kosztów zakwalifikowanych do nieprawidłowych pozycji kosztorysowych, czym naruszono § 3 ust. 2 umowy dotacyjnej (str. 8 protokołu).

W 2009 r. Stowarzyszenie stosowało politykę rachunkowości, w której nie określiło sposobu wyodrębnienia ewidencji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, czym naruszyło art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości (str. 4 protokołu). W prowadzonej ewidencji księgowej na koncie 101 - „Kasa” ujmowało zapisy pod datą ostatniego dnia miesiąca, a nie w tym samym dniu w którym zostały dokonane operacje gotówkowe, czym naruszyło art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy o rachunkowości (str. 4 protokołu).

Zestawienie dokumentów znajdujące się w części II.3 sprawozdania zostało wypełnione niezgodnie ze wzorem, o którym mowa w rozporządzeniu MPiPS z dnia 27.12.2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego (...), ponieważ w pozycji 38 wpisano nieprawidłową datę rachunku a w pozycjach 17 i 29 wpisano nieprawidłowe numery faktur VAT (str. 10 protokołu).

426

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-150/2010 z dnia 10.03.2011 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania i Dyrektorowi Departamentu Spraw Społecznych.

Mając powyższe na uwadze, 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 dotacyjną, wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości oraz zapewnienie prawidłowego rozliczenia przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji.

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

z up. PREZYDENTA

Jan Janekiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załączniki:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-150/2010 – wersja elektroniczna.
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 15.03.2011 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli – wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli - pismo znak WKN.III.0916-150/10/218/2011 z dnia 19.04.2011 r. – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z ww. załącznikami w wersji elektronicznej.
2. WKN – aa