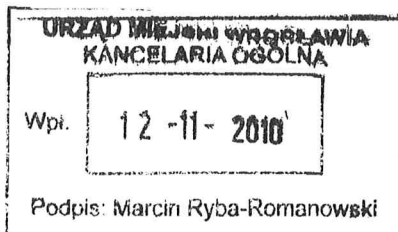




Wydział Kultury

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

Wrocław, 10 listopada 2010 r.

WKN.III.0916-94/377/10

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Teatr Ad Spectatores z siedzibą przy ul. Hubskiej 44-48, 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/WKL/724/5/2009 z dnia 06.01.2009 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu w 2009 r. kwotę 300.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy.

Do protokołu kontroli Stowarzyszenie złożyło zastrzeżenia - pismo z dnia 12.10.2010 r. W odpowiedzi pismem nr WKN.III.0916-94/355/2010 z dnia 02.11.2010 r. poinformowano, że zastrzeżenia Stowarzyszenia powodują zmiany ustaleń zawartych w protokole wyłącznie w odniesieniu do pkt III.2.3. ppkt 2 i nie powodują zmiany ustaleń zawartych w pozostałej treści protokołu.

W toku kontroli stwierdzono, że:

1. Ze środków dotacji poniesiono koszty w łącznej kwocie 836,30 zł nie dotyczące okresu realizacji zadania, lecz roku 2008, na które składają się:
 - koszty w kwocie 104,30 zł, z tytułu zakupu energii elektrycznej i usług dystrybucji za okres 01-31.12.2008 r., udokumentowane fakturą VAT nr 160104286/41R/2008 z dnia 06.01.2009 r. ujętą w sprawozdaniu w poz. 360,
 - koszty w kwocie 732,00 zł, za usługi rachunkowe świadczone w miesiącu grudniu 2008 r., udokumentowane fakturą VAT nr 20/01/2009 z dnia 20.01.2009 r. ujętą w sprawozdaniu w poz. 362, czym naruszono § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej (str. 6-7 protokołu).
2. Ze środków dotacji poniesiono koszty w łącznej kwocie 69.506,23 zł z tytułu usług teatralnych świadczonych przez Koszty te poniesiono bez zgody na bezpośrednie wykonanie części zadania przez podwykonawców lub partnerów wybranych przez Zleceniobiorcę i nie przewidziano w kosztorysie, czym naruszono § 3 ust. 2 i § 6 umowy dotacyjnej (str. 7 protokołu). Powyższe koszty udokumentowano rachunkami wymienionymi w załączniku nr 10 do protokołu i wykazano w sprawozdaniu w pozycjach kosztorysowych nr 1 „Etyaty dla zespołu aktorskiego i technicznego” i nr 2 „Honoraria aktorskie za wyjście na scenę”.
3. Stowarzyszenie osiągnęło w 2009 r. wynik na działalności statutowej odpłatnej w kwocie 46.664,85 zł stanowiący nadwyżkę uzyskanych przychodów nad poniesionymi kosztami, która nie została przeznaczona na realizację zadania publicznego w 2009 r. Powyższe stanowi naruszenie z § 4 ust. 1 umowy dotacyjnej (str. 9-10 protokołu).

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-94/2010 z dnia 06.10.2010 r., który w formie elektronicznej przekazuję Panu i Dyrektorowi Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi celem wykorzystania.

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 umową D/WKL/724/5/2009 z dnia 06.01.2009 r. należy zobowiązać Stowarzyszenie do:

- zwrotu na rachunek bankowy Gminy Wrocław dotacji wykorzystanej niezgodnie z umową w łącznej kwocie 70.342,53 zł (836,30 zł + 69.506,23 zł), wraz z należnymi odsetkami,
- zwrotu na rachunek bankowy Gminy Wrocław niewykorzystanej części dotacji przyznanej Stowarzyszeniu w 2009 r. w kwocie 46.664,85 zł, wraz z należnymi odsetkami,
- skorygowania sprawozdania rocznego za 2009 r. z wykonania zadania, w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości,
- realizacji zadań publicznych w kolejnych latach w zakresie i na zasadach określonych w umowie oraz obowiązujących przepisach prawa.

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 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.).

z up. PREZYDENTA
Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-94/2010 – wersja elektroniczna.
2. Pismo Stowarzyszenia z dnia 12.10.2010 r. zawierające zastrzeżenia do protokołu kontroli – wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli - pismo znak WKN.III.0916-94/355/2010 z dnia 02.11.2010 r. – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z załącznikami w wersji elektronicznej.
2. WKN - aa