

Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Współpracy z Zagranicą

Pani Ewa Gołąb-Nowakowska
Dyrektor

Sukiennice 9
50-107 Wrocław

Wrocław, 23 września 2016 r.

WKN-KF.1711.30.2015
00058957/2016/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji Kolegium Europy Wschodniej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego we Wrocławiu, z siedzibą przy pl. Nankiera 17 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BWZ/1398/1/2014 z dnia 13.01.2014 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn. „Współpraca z Europą Wschodnią – Wschodnioeuropejski Wymiar Wrocławia. Współpraca z Europą Wschodnią w roku 2014” w okresie od 13.01.2014 r. do 31.12.2014 r. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 150.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.30.2015, doręczonym w dniu 01.07.2016 r. Fundacja pismem z dnia 08.07.2016 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu kontroli. W wyniku ich analizy zmieniono ustalenia zawarte w pkt III.1.2.7. protokołu kontroli dotyczące rozliczenia z dotacji wynagrodzenia Dyrektora Biura Organizacyjnego, w pozostałym zakresie rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.30.2015 00058949/2016/W z dnia 11.08.2016 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Przeprowadzona kontrola wykazała m.in., że Fundacja rozliczyła w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:

1. jako sfinansowane z dotacji:

- a) wydatek w kwocie 501,88 zł dla którego nie udokumentowała zapłaty (poz. 9), czym naruszyła § 3 ust. 8 umowy dotacyjnej – strona 14-15 protokołu kontroli;
- b) koszty wynagrodzeń Dyrektora Biura Organizacyjnego i Koordynatora merytorycznego w łącznej kwocie 3.465,82 zł (poz. 10 i 12), nie dotyczące okresu realizacji zadania wskazanego w § 2 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 15-16 protokołu kontroli;

- c) koszty zakupu:
- prenumerat, książek i usługi wydruku plakatów (poz. 24, 94, 101 i 105) w łącznej kwocie 667,39 zł, które nie dotyczą zadania, str. 16 protokołu kontroli;
 - opłat pocztowych w kwocie 1.500,00 zł (poz. 48), które zgodnie z częścią X ogłoszenia konkursowego nr 1398 z dnia 22.11.2013 r. nie mogą zostać sfinansowane z dotacji, str. 17 protokołu kontroli;
 - biletów wstępu oraz usługi turystycznej w łącznej kwocie 1.267,00 zł (poz. 53, 56, 65, 82), które nie zostały zaplanowane w kosztorysie realizacji zadania, str. 17 protokołu kontroli,
- czym naruszyła § 2 ust. 2 i 3 umowy dotacyjnej.
2. jako sfinansowane ze środków własnych koszty:
- a) noclegów w kwocie 14.097,50 zł (poz. 141), dla których nie udokumentowano związku z zadaniem, str. 17-18 protokołu kontroli oraz odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli „Odnosnie punktu III.1.2.5”;
- b) wynagrodzeń z tytułu koordynacji oraz przygotowania i organizacji Konferencji Polska Polityka Wschodnia w łącznej kwocie 4.000,00 zł, (poz. 145 i 146), dotyczące działań niezaplanowanych w ofercie realizacji zadania, str. 18 protokołu kontroli;
- c) wynagrodzeń Dyrektora Biura Organizacyjnego rozliczone w nieprawidłowej pozycji kosztorysowej, tj.:
- w kwocie 1.600,00 zł (poz. 138), str. 19 protokołu kontroli,
 - w kwocie 1.600,00 zł (poz. 132), str. 18-19 protokołu kontroli oraz odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli „Odnosnie punktu III.1.2.7”,
- czym naruszyła § 2 ust. 2 i 3 umowy dotacyjnej.
3. koszty wynagrodzenia Dyrektora Biura Organizacyjnego w kwocie 1.200,00 zł podwójnie rozliczone ze środków publicznych, tj. z dotacji przekazanej przez Gminę Wrocław na podstawie kontrolowanej umowy (poz. 131) oraz z dotacji przekazanych przez MSZ, co jest niezgodne z zapisami zamieszczonymi w ogłoszeniu konkursowym nr 1398 z dnia 22.11.2013 r., str. 18-19 protokołu kontroli oraz odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli „Odnosnie punktu III.1.2.7”.

Fundacja dokonała również, bez pisemnej zgody Zleceniodawcy wymaganej § 2 ust. 4 umowy dotacyjnej, przesunięć kosztów powyżej 15% w stosunku do wartości przedstawionych w ofercie. Dotyczy to pozycji kosztorysowych I.11., I.15., III.1. i III.2. – str. 19 protokołu kontroli.

Stwierdzono także, że Fundacja nie zapewniła na realizację zadania środków finansowych własnych oraz z innych źródeł w wysokości zaplanowanej w umowie i zmniejszyła ich sumę o 22.139,60 zł. W § 3 ust. 4 umowy dotacyjnej zobowiązała się do przekazania kwoty 166.691,00 zł a w sprawozdaniu wykazała, że sfinansowała koszty w kwocie 144.551,40 zł. Powyższe narusza § 3 ust. 6 umowy dotacyjnej. Jednocześnie Fundacja rozliczyła w sprawozdaniu niezaplanowany w umowie dotacyjnej wkład osobowy wyceniony na kwotę 26.000,00 zł. Z dokumentacji dotyczącej wolontariatu nie wynika jaka część pracy wolontariuszy, w tym w jakim wymiarze godzinowym i kosztowym, dotyczy kontrolowanego zadania – str. 21-22 protokołu kontroli.

Ponadto Fundacja:

- a) nie udokumentowała zorganizowania 6 z 10 spotkań z cyklu „Spotkania z Europą Wschodnią”, pomimo że w § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej zobowiązała się do wykonania zadania zgodnie z ofertą – str. 22-23 protokołu kontroli;
- b) nie zwróciła na konto Gminy Wrocław kwoty 60,41 zł stanowiącej odsetki bankowe od przyznanej dotacji, czym naruszyła § 12 ust. 4 umowy dotacyjnej, str. 20 protokołu kontroli.

Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj. m.in.:

1. Przyjęta polityka rachunkowości Fundacji nie zawierała:
 - a) elementów o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 3 b) i 3 c) ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.), str. 7 protokołu kontroli;
 - b) opisu sposobu wyodrębnienia dokumentacji finansowo – księgowej zadania a prowadzona ewidencja księgowa nie spełniała wymogów w tym zakresie, co narusza § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej, str. 7-8 protokołu kontroli.
2. Fundacja w części II.4. sprawozdania z wykonania kontrolowanego zadania wykazała:
 - a) dokumenty, na których dokonany opis nie został podpisany przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji;
 - b) w kilkudziesięciu przypadkach:
 - dokumenty, które nie były opatrzone pieczęcią, nie zawierały wskazania z jakich środków i w jakiej wysokości wydatkowana kwota została pokryta,
 - inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numery, daty wystawienia, daty zapłaty, kwoty dokumentów,co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania zamieszczonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) oraz pkt 9 przypisu w ww. załączniku, str. 23-24 protokołu kontroli.

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. ze zm., wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

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

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.30.2016
2. Zastrzeżenia do protokołu kontroli – pismo Fundacji z dnia 08.07.2016 r.
3. Odpowiedź kontrolujących na zastrzeżenia do protokołu kontroli – pismo z dnia 11.08.2016 r. znak WKN-KF.1711.30.2015 00058949/2016/W

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Garcarz – Dyrektor Departamentu Prezydenta UMW
2. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
3. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
4. a/a

*M
g*

