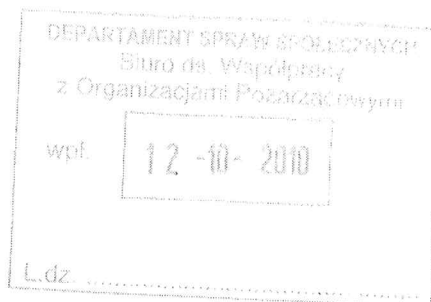
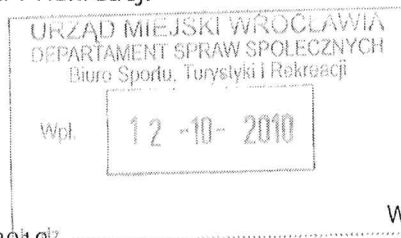




Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

Zapolskiej 2/4



Wrocław, 11 października 2010 r.

WKN.III.0916-80/ 330 /2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Towarzystwo Miłośników Wrocławia z siedzibą przy ul. Odrzańskiej 39/40 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/711/1/2009 z dnia 31.12.2008 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu kwotę 120.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy oraz przepisy ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, 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.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej 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), ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (j.t. Dz. U. z 2007 r. Nr 155, poz. 1095 ze zm.).

Pismem z dnia 24.09.2010r. Stowarzyszenie wniosło do protokołu kontroli zastrzeżenia, na które kontrolujący w dniu 08.10.2010r. udzielili odpowiedzi. Zastrzeżenia nie wpłynęły na treść ustaleń zawartych w protokole kontroli.

W dniu 24.09.2010 r. Stowarzyszenie złożyło w Biurze Sportu, Turystyki i Rekreacji UM Wrocławia korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego określonego w umowie nr D/BSR/712/1/2009. Korekta dotyczyła dokonania przeniesienia wydatków płatnych z dotacji między poszczególnymi pozycjami kosztorysu, nie uwzględniała jednakże zmiany pozycji kosztorysowej w zakresie obsługi księgowej.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia m.in. w zakresie:

zagadnień organizacyjno-prawnych

- Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą, która nie została zgłoszona do ewidencji działalności gospodarczej w KRS, czym naruszono art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (str. 5 protokołu),

240

- przestrzegania warunków umowy**

- ponoszenia kosztów zadania**

- kompletności opisu na fakturach VAT**

- opis na fakturach, za wyjątkiem jednej, znajdującej na pierwszej stronie faktury zamiast na odwrocie. Na fakturach nie wyróżniono kwot zapłaconych ze środków z dotacji oraz własnych. Stanowi to naruszenie pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do 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 (str.12 protokołu),
- w części II pkt 3 sprawozdania w pozycjach od 13 do 24 wymieniono numery rachunków wystawionych z tytułu umów zleceń, które nie występują na dokumentach źródłowych; oryginalne rachunki wystawiane były z innymi datami od wykazanych w sprawozdaniu (str.12 protokołu),
- lista płac nr 32 w poz. 12 sprawozdania była wykazana z datą 30.12.2009 r., zgodnie z oryginałem została sporządzona w dniu 21.12.2009 r.,
- rachunki wystawione przez Pana [] wykazane w poz. 25 sprawozdania, zgodnie ze stanem faktycznymi nie były ponumerowane a w sprawozdaniu wymieniono je jako rachunki od 1 do 12 (str.12 protokołu),
- rachunek wykazany w poz. 26 sprawozdania z datą 09.09.2009 r., faktycznie został wystawiony przez Pana [] z datą 30.09.2009 r. (str.12 protokołu),
- rachunek wykazany w poz. 36 sprawozdania, wystawiony przez Pana [] faktycznie nie zawierał nr 12, który wykazano w sprawozdaniu (str.12 protokołu),
- w poz. 46 sprawozdania został wykazany rachunek 16/10 z 28.01.09 na kwotę 549,00 zł. Wg wyjaśnienia Stowarzyszenia do kosztu ubezpieczenia zakwalifikowano część kwoty rachunku Pana [] za naprawę powypadkową (str.12 protokołu).

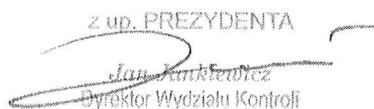
Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 21 ust. 2 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009 r., w związku z umową nr

391

D/BSR/711/1/2009 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 Kinkor
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-80/2010 – wersja elektroniczna.
2. Zastrzeżenia do protokołu kontroli z dnia 24.09.2010 r. – wersja elektroniczna.
3. Odpowiedź na zastrzeżenia z 08.10.2010 r. – wersja elektroniczna.

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-80/2010 w wersji elektronicznej.
2. WKN - aa

Ab

