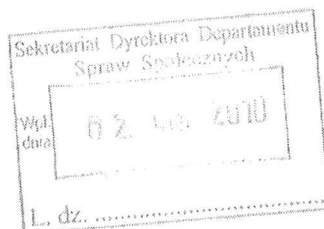




Pan Michał Janicki
Dyrektor
Departamentu Spraw Społecznych
Urzędu Miejskiego Wrocławia
ul. W. Bogusławskiego 8, 10
50-031 Wrocław



Wrocław, 2 czerwca 2010 r.

WKN.III.0916-49/184/2010

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Towarzystwie Rozwoju Rodziny z siedzibą przy ul. Podwale 74 lok. 23 we Wrocławiu. Kontrolą objęto dotację za 2008 i 2009 r. udzieloną na podstawie umowy nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008 r.

Przedmiotem umowy była realizacja zadań w ramach projektów współfinansowanych ze środków unijnych lub innych zewnętrznych instrumentów finansowych w roku 2008 i 2009 – Super Mama i Super Tata – Akademia świadomego rodzicielstwa. Na realizację ww. umowy Gmina Wrocław przekazała środki finansowe w łącznej kwocie 238.000,00 zł.

Zgodnie z zaktualizowaną ofertą realizacji zadania publicznego, stanowiącą załącznik nr 7 do ww. umowy środki te miały być przeznaczone na:

1. adaptację i prace remontowe pomieszczeń lokalu przy ul. Zelwerowicza 4 – w kwocie 213.246,00 zł,
2. druk materiałów informacyjnych – w kwocie 3.000,00 zł,
3. pokrycie kosztów mediów – w kwocie 1.784,00 zł,
4. zakup i montaż wyposażenia gabinetów, sali szkoleniowej, rejestracji i poczekalni – w kwocie 19.970,00 zł.

Zgodnie z § 4 ust.1 umowy dotacyjnej Zleceniobiorca zobowiązał się do wykorzystania przekazanych mu środków finansowych zgodnie z celem na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową dotacyjną. Dotyczyło to również ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji.

Dla oceny prawidłowości wykonania zadania zleconego Towarzystwu na podstawie umowy nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008 r. kontrolujący działający na podstawie § 8 ust. 2 ww. umowy dwukrotnie zwrócili się na piśmie o udostępnienie szczegółowej ewidencji prowadzonej dla osiągniętych przez Towarzystwo w 2009 roku przychodów. Było to niezbędne do oceny czy Towarzystwo prowadziło w roku 2009 odpłatną działalność statutową oraz czy zachodziły przesłanki wskazujące na prowadzenie przez Towarzystwo działalności gospodarczej w rozumieniu art. 9 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

96

Towarzystwo odmówiło udostępnienia tych dokumentów jako wykraczających poza zakres kontroli.

W związku z odmową przedłożenia dokumentów niezbędnych do oceny prawidłowości wykonania zleconego zadania na podstawie umowy nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008 r. weryfikacja złożonego sprawozdania z wykonania zadania jest niemożliwa.

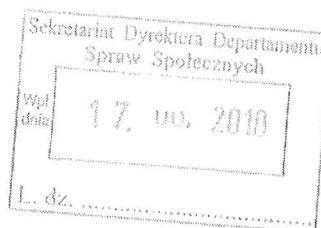
Żądania kontrolujących udostępnienia ewidencji szczegółowej przychodów były w pełni uzasadnione zakresem kontroli i zapisami umowy. W związku z powyższym w przypadku gdy zleceniobiorca odmówi poddania się kontroli umowa może być rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym, na podstawie § 14 ust. 1 pkt d) umowy dotacyjnej.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-49/2010 z dnia 02.06.2010 r. Protokół w formie elektronicznej przekazuję Panu celem wykorzystania.

dyREKTOR WYDZIAŁU
Jan Jankiewicz

Załącznik:
protokół kontroli WKN.III.0916-49/2010 w wersji elektronicznej

Pan Michał Janicki
Dyrektor
Departamentu Spraw Społecznych
Urzędu Miejskiego Wrocławia
ul. W. Bogusławskiego 8, 10
50-031 Wrocław



Wrocław, 17 czerwca 2010 r.

WKN.III.0916-49/190/2010

W uzupełnieniu pisma z dnia 02.06.2010r. nr WKN.III.0916-49/184/2010 o wynikach kontroli przeprowadzonej w Towarzystwie Rozwoju Rodziny, ul. Podwale 74 ofic. 23, 50-449 Wrocław, dotyczącej umowy dotacyjnej nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008r., Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego we Wrocławiu przekazuje pozostałe ustalenia w tym zakresie.

Ze złożonych przez zleceniobiorcę ofert, stanowiących odpowiednio załączniki nr 1, 5, 6, i 7 do umowy nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008r. wynika, że istnieją rozbieżności co do danych identyfikacyjnych podmiotu ubiegającego się o dotację.

Zgodnie z pieczęcią zamieszczoną na stronach 1 i 12 ofert, w miejscu pn. „pieczęć organizacji pozarządowej” wpisano Towarzystwo Rozwoju Rodziny Zarząd Wojewódzki we Wrocławiu ul. Podwale 74/ofic. 23, 50-449 – Wrocław, NIP 899-24-46-185, REGON 007011840-00112.

Zgodnie z odpisem z KRS (stan na dzień 12.02.2010r.), w strukturze Towarzystwa Rozwoju Rodziny znajduje się 6 jednostek terenowych lub oddziałów, w tym w poz. 4, Działu 1, rubryce 3 wpisano Towarzystwo Rozwoju Rodziny z siedzibą przy ul. Podwale 74, lok. 23, miejsc. Wrocław, kod 50-449.

Wykazany na pieczęci numer identyfikacji podatkowej NIP 899-24-46-185 nadany został Decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Wrocław – Krzyki z dnia 13.06.2002 r. w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej dla Towarzystwa Rozwoju Rodziny Podwale 74 m 23, 50-449 Wrocław.

Numer statystyczny REGON 007011840-00112 nadany został przez Urząd Statystyczny w Warszawie - zaświadczenie z dnia 04.07.2006 r., gdzie 007011840 jest numerem identyfikacyjnym REGON Towarzystwa Rozwoju Rodziny Warszawa ul. Sewerynów 4 nr lokalu 100, a 00112 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej utworzonej przez powyższy podmiot.

Natomiast w części I ofert „Dane na temat organizacji pozarządowej” wpisano:

1. w pkt 1 „Pełna nazwa” - Towarzystwo Rozwoju Rodziny,
2. w pkt 5 „NIP” - 899-24-46-185,
3. w pkt 6 „REGON” - 007011840.

112

Z treści umowy wynika, że została zawarta pomiędzy Gminą Wrocław a Towarzystwem Rozwoju Rodziny.

Wpisany w treści umowy numer identyfikacji podatkowej NIP 899-24-46-185 oraz adres zleceniobiorcy należą do Towarzystwa Rozwoju Rodziny we Wrocławiu, a nr REGON jest numerem Towarzystwa Rozwoju Rodziny w Warszawie.

Na umowie widnieje pieczęć „Towarzystwo Rozwoju Rodziny Zarząd Wojewódzki we Wrocławiu ul. Podwale 74/ofic. 23, 50-449 – Wrocław, NIP 899-24-46-185, REGON 007011840-00112”.

Zarówno oferty jak i umowa zostały podpisane przez Panią posługującą się pieczęcią imienną „Lekarska Przychodnia Specjalistyczna Towarzystwa Rozwoju Rodziny NZOZ Dyrektor mgr ”.

Pani podpisała oferty, umowę oraz aneksy jako reprezentująca zleceniobiorcę posługując się pełnomocnictwem z dnia 03.03.2008r. udzielonym przez Towarzystwo Rozwoju Rodziny o treści: „Towarzystwa Rozwoju Rodziny Zarząd Główny w Warszawie upoważnia Panią – Dyrektora Lekarskiej Przychodni Specjalistycznej NZOZ TRR we Wrocławiu do zawierania umów cywilnoprawnych, zgodnie z §53 Statutu TRR”.

Zgodnie z §24 Statutu Towarzystwa Rozwoju Rodziny władzami Oddziału są: Zjazd Członków Oddziału, Zarząd Oddziału i Komisja Rewizyjna Oddziału.

Pani nie udostępniła dokumentów potwierdzających wybór władz Oddziału we Wrocławiu w sposób określony w statucie, w związku z tym nie można ustalić osób wchodzących w skład Zarządu Towarzystwa Rozwoju Rodziny – Oddział we Wrocławiu.

Pani udostępniła Politykę Rachunkowości Towarzystwa przyjętą „Decyzją Zarządu z dnia 01.01.2009r. w sprawie polityki rachunkowości w Towarzystwie Rozwoju Rodziny we Wrocławiu ul. Podwale 74 of. 23”. Powyższy dokument podpisała Pani na pieczęci imiennej „Lekarska Przychodnia Specjalistyczna Towarzystwa Rozwoju Rodziny NZOZ Dyrektor mgr ”, obok pieczęci „Towarzystwo Rozwoju Rodziny Zarząd Wojewódzki we Wrocławiu ul. Podwale 74/ofic. 23, 50-449 – Wrocław, NIP 899-24-46-185, REGON 007011840-00112”.

Podpis wraz z pieczęciami znajdował się pod adnotacją „ – Kierownik Towarzystwa Rozwoju Rodziny”.

Z udostępnionych przez Panią wydruków, wygenerowanych z systemu finansowo-księgowego Rewizor GT, oznaczonych nazwą jednostki „Towarzystwo Rozwoju Rodziny Zarząd Wojewódzki we Wrocławiu” wynikało, że w roku 2009 Towarzystwo Rozwoju Rodziny we Wrocławiu osiągnęło przychody m.in. z bieżącej działalności statutowej w wysokości 1.444.040,27 zł oraz ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 79.129,35 zł.

W celu stwierdzenia czy przychody w łącznej kwocie 1.523.169,62 zł zostały osiągnięte w związku z realizacją zadania oraz czy w roku 2009 prowadzono odpłatną działalność statutową i czy zachodziły przesłanki wskazujące na prowadzenie przez Towarzystwo działalności gospodarczej w rozumieniu art. 9 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, kontrolujący pismami z dnia 20.05.2010r. i 27.05.2010r. zwrócili się o udostępnienie pełnej ewidencji księgowej za rok 2009 (strona 5 i 6 protokołu).

Pani odmówiła udostępnienia ww. ewidencji, argumentując iż żądanie tych dokumentów wykracza poza zakres kontroli (strona 6 protokołu).

W umowie dotacyjnej Zleceniobiorca zobowiązał się do wykorzystania przekazanych mu środków finansowych zgodnie z celem na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową dotacyjną. Dotyczyło to również ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji - §4 ust.1 umowy.

Zgodnie z §8 ust. 2 umowy „upoważnieni pracownicy Zlecniodawcy mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na

piśmie informacji dotyczących wykonania zadania. Zleceniobiorca na żądanie kontrolującego jest zobowiązany dostarczyć lub udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji oraz udzielić wyjaśnień i informacji w terminie określonym przez kontrolującego”.

Odmowa udostępnienia dokumentów niezbędnych do oceny prawidłowości wykonania zadania zleconego na podstawie umowy nr D/BWO/676/2/2008 z dnia 30.10.2008 r. prowadzić może do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, na podstawie § 14 ust. 1 pkt d).

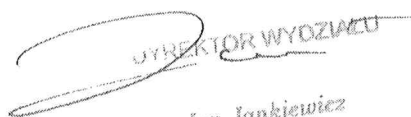
Pismem z dnia 09.06.2010r. Pani wniosła do protokołu kontroli zastrzeżenia dowodząc, że kontrola jest prowadzona z naruszeniem przepisów Zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009r. W odpowiedzi kontrolujący wyjaśnili, że tryb przeprowadzenia kontroli zawarty jest w umowie dotacyjnej.

W związku z powyższym proszę o podjęcie działań w celu usunięcia nieprawidłowości wynikających z zawartej umowy.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-49/2010 z dnia 02.06.2010r.

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 zgodnie z §10 ust. 7 zarządzenia Nr K/40/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 29.10.2009r., postępowania administracyjnego prowadzonego w celu zwrotu dotacji oraz w przypadku zawiadomienia rzecznika dyscypliny finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych czynem określonym w art. 9 ustawy z dnia 17.12.2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 14, poz. 114 ze zm.).


DYREKTOR WYDZIAŁU
Jan Jankiewicz

