



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. Bogusławskiego 8,10
50-032 Wrocław

Wrocław, 13 grudnia 2016 r.

WKN-KF.1711.16.2016
00095288/2016/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Dolnośląskim Stowarzyszeniu Aktywnej Rehabilitacji „ART”, z siedzibą przy ul. Grabiszyńskiej 89 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację w okresie od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r. umowy nr D/MOPS/1486/1/2014-2017 z dnia 29.09.2014 r., której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pn.: „Organizowanie i prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy Typu A-”. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała w 2015 r. dotację w kwocie 228.960,00 zł, z czego Stowarzyszenie wydatkowało kwotę 227.645,48 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 1.314,52 zł wraz z odsetkami została zwrócona na konto bankowe Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.16.2016, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 26.10.2016 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Stowarzyszenie z naruszeniem § 2 ust. 2 i 3 umowy rozliczyło z dotacji w poz. 3, 439 i 440 części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego koszty energii elektrycznej i usług dystrybucji w łącznej kwocie 3.492,80 zł, niedotyczące okresu realizacji zadania wskazanego w § 2 ust. 1 umowy – str. 11 - 13 protokołu kontroli.

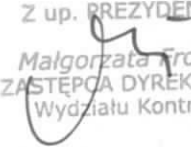
Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj. m.in. Stowarzyszenie:

1. W polityce rachunkowości nie zawierało opisu systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym ksiąg rachunkowych, wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) – str. 7 protokołu kontroli.
2. W księgach rachunkowych nie dokonało wyodrębnienia zadania w sposób wymagany w § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 7 - 9 protokołu kontroli.

3. Przekazało osiem wpłat za pobyt uczestników ŚDS na rachunek bankowy Gminy Wrocław, po terminie ustalonym w § 2 ust. 9 pkt 2 umowy dotacyjnej – str. 16 protokołu kontroli.
4. Wykazało w sprawozdaniu z wykonania kontrolowanego zadania:
 - a) w części II.2 – nieprawidłowe źródło finansowania wkładu własnego, tj. środki finansowe własne i środki finansowe z pozostałych źródeł, zamiast finansowych środków z innych źródeł publicznych, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz.U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) – str. 14-15 protokołu kontroli,
 - b) w części II.4 w kilkunastu przypadkach:
 - inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. datę wystawienia dokumentu, datę zapłaty, numer dokumentu, kwotę środków z dotacji, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. – str. 20-21 protokołu kontroli,
 - dokumenty zawierające nieprawidłową nazwę Stowarzyszenia, co jest niezgodne z § 14 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.08.2005 r. w sprawie naliczania odsetek za zwłokę oraz opłaty prolongacyjnej, a także zakresu informacji, które muszą być zawarte w rachunkach (Dz. U. Nr 165, poz. 1373 ze zm.) oraz art. 106e ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054 ze zm.) – str. 21-22 protokołu kontroli.

Na podstawie § 19 ust. 8 Zarządzenia nr 3155/15 Prezydenta Wrocławia z dnia 21.12.2015 r. ze zm. przekazuję wystąpienie pokontrolne oraz wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA

Małgorzata Tronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.16.2016

Do wiadomości:

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

