

Urząd Miejski Wrocławia
Departament Edukacji

Pan Jarosław Delewski
Dyrektor

ul. W. Bogusławskiego 8, 10
50-031 Wrocław

WKN-KF.1711.25.2016
00104105/2016/W

Wrocław, 4 stycznia 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Ocalić Szansę, z siedzibą przy ul. Wapiennej 24/1 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WCRS/1510/3/2015 z dnia 28.01.2015 r., której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pn. „Program Integracji i Edukacji Wielokulturowej we Wrocławiu 2015 – Wrocław bez barier”, w okresie od dnia 14.02.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.

W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 11.845,00 zł, z czego Stowarzyszenie rozliczyło kwotę 10.765,75 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.079,25 zł wraz z odsetkami zwrócono na rachunek bankowy Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.25.2016, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 07.12.2016 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Stowarzyszenie rozliczyło w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:

- 1) jako sfinansowaną z dotacji, łączną kwotę 3.075,88 zł (poz. 1, 9-12 oraz 14-22 sprawozdania), pomimo że nie została wydatkowana w terminach określonych w § 3 ust. 8 i § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej, w tym kwotę 240,00 zł (poz. 14 sprawozdania), która ponadto nie wynikała z dokumentu źródłowego – str. 10-12 protokołu kontroli,
- 2) jako sfinansowaną ze środków własnych, łączną kwotę 533,83 zł (poz. 2, 4, 5 i 6 sprawozdania), pokrytą z dotacji przekazanej przez Muzeum Historii Polski na realizację innego zadania niż objęte kontrolą, czym naruszyło § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej - str. 12-13 protokołu kontroli.

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

- 1) w przyjętej polityce rachunkowości nie opisało:
 - a) rachunkowego wyodrębnienia prowadzonej działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, wymaganego art. 10 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 ze zm.) – str. 6 protokołu kontroli,
 - b) oraz w księgach rachunkowych nie dokonało wyodrębnienia zadania w sposób wymagany w § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 6-9 protokołu kontroli,
- 2) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazało:
 - a) w kilku przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. daty zapłaty oraz kwotę pokrytą z dotacji, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik 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. 15 protokołu kontroli,
 - b) rachunki do umów zleceń, które nie zawierały numerów, co jest niezgodne z § 14 ust. 1 pkt 2 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.) – str. 15 protokołu kontroli,
- 3) niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.079,25 zł zwróciło po terminie określonym w § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej, tj. po 15.01.2016 r. – str. 10 protokołu kontroli,
- 4) sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego złożyło w dniu 03.02.2016 r., tj. po terminie określonym w § 11 ust. 3 umowy dotacyjnej – str. 15 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 podjętych działaniach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Kronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.25.2016

Do wiadomości:

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

