



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych

Pani Joanna Nyczak
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 9 czerwca 2017 r.

WKN-KF.1711.28.2016
00032266/2017/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Centrum Neuropsychiatrii „Neuromed” SPZOZ z siedzibą przy ul. Białowieskiej 74a we Wrocławiu.

Kontrolą objęto realizację umów dotacji nr:

- 1) D/U/ZIK/1/2014/2015 z dnia 31.12.2013 r., w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn. „Działania korekcyjno-edukacyjne wobec ofiar przemocy domowej w środowisku zdarzenia ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i osób starszych realizowane w ramach zadań Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii”. Na realizację ww. umowy Gmina Wrocław przekazała w 2015 r. dotację w kwocie 169.991,68 zł, z czego Centrum wydatkowało kwotę 139.079,49 zł. Niewykorzystana część dotacji wraz z odsetkami w łącznej kwocie 31.011,34 zł została zwrócona na konto Gminy Wrocław;
- 2) D/U/PTA/2/2014 z dnia 31.12.2013 r., w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn. „Realizacja wieloletniego programu profilaktyki uzależnień i wsparcia terapeutycznego dla osób uzależnionych i zagrożonych uzależnieniem”. Na realizację ww. umowy Gmina Wrocław przekazała w 2015 r. dotację w kwocie 350.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.28.2016, doręczonym Centrum w dniu 07.03.2017 r. Centrum pismem nr L.DZ.47/2017 z dnia 20.03.2017 r. wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli. Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem z dnia 07.04.2017 r. nr WKN-KF.1711.28.2017 00030448/2017/W nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Centrum rozliczyło:

- 1) w części II.4. sprawozdania z realizacji umowy nr D/U/ZIK/1/2014/2015 w poz. 1-7 wydatki w kwocie ogółem 10.595,61 zł, dokonane po terminie określonym w § 10 ust. 1 umowy dotacji - str. 7-8 protokołu kontroli;
- 2) w części II.3. sprawozdania z realizacji umowy nr D/U/PTA/2/2014 w poz. 12, 24, 35, 44, 91, 103, 118, 128, 137, 147, 157, 167, 175, 187, 199, 206, 217, 228, 239, 251, 258, 265, 297, 307, 329, 373, 396, 397, 398, 411, 425, 437, 448, 449, 461, 473, 485, 497, 509, 521 wydatki w kwocie ogółem 30.666,63 zł, dokonane po terminie określonym w § 10 ust. 1 umowy dotacji, w tym na podstawie rachunków i faktur wystawionych po zakończeniu realizacji zadania. Zgodnie z § 5 ust. 4 pkt 4 umowy dotacji, w rozliczeniu dotacji nie uwzględnia się dokumentów wystawionych po zakończeniu realizacji zadania; dotyczy to rachunków i faktur rozliczonych w poz. 12, 24, 35, 44, 91, 118, 137, 147, 157, 175, 187, 206, 217, 228, 239, 251, 258, 265, 297, 307, 329, 398, 437, 449, 497, 509 i 521 - str. 13-14 protokołu kontroli.

W trakcie kontroli ustalono ponadto, że Centrum nie wyodrębniło w księgach rachunkowych dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadań w zakresie poniesionych wydatków i przychodów z tytułu uzyskanych odsetek, wymaganych § 5 ust. 1 ww. umów dotacji. Brak jest zatem możliwości ustalenia, jaka część z zaewidencjonowanych na koncie 750-001 „odsetki od rach. bankowego” przychodów z tytułu uzyskanych odsetek, w łącznej kwocie 7.489,78 zł, stanowi odsetki bankowe od przekazanych dotacji. Zgodnie z § 2 ust. 3 ww. umów Centrum zobowiązało się do wykorzystania przekazanych dotacji zgodnie z celem, na jaki je uzyskało oraz na warunkach określonych umowami. Dotyczyło to także ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umów, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wysokości dotacji oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Gminę Wrocław środków, które należało wykorzystać wyłącznie na realizację zadań – str. 6-7, 9, 11-12 i 15-16 protokołu kontroli.

Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanych przez Gminę Wrocław dotacji tj. Centrum:

- 1) sprawozdanie z realizacji umowy nr D/U/ZIK/1/2014/2015 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. sporządziło niezgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy dotacji, czym naruszyło § 9 ust. 1 umowy dotacji – str. 10 protokołu kontroli;
- 2) w sprawozdaniu z realizacji umowy nr D/U/PTA/2/2014:
 - a) rozliczyło koszty zadania w kwocie wyższej o 12.267,49 zł niż zaplanowało, czym naruszyło § 1 ust. 1¹ umowy dotacji – str. 15 protokołu kontroli,
 - b) dokonało w dwóch pozycjach przesunięcia zaplanowanych kosztów powyżej 10% bez pisemnej zgody Dotującego, czym naruszyło § 2 ust. 4 umowy dotacji – str. 15 protokołu kontroli,
 - c) w części II.3. wykazało:
 - w trzech przypadkach kwoty sfinansowane z dotacji w wysokości łącznie o 1.020,00 zł wyższej, niż wynikające z dokumentów źródłowych – str. 14 -15 protokołu kontroli,
 - w kilku przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do umowy dotacji – str. 17 protokołu kontroli.

Mając na uwadze powyższe, 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 Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.28.2016
2. Pismo nr L.DZ.47/2017 z dnia 20.03.2017 r. stanowiące zastrzeżenia do protokołu kontroli
3. Pismo nr WKN-KF.1711.28.2016 00030448/2017/W z dnia 07.04.2017 r., stanowiące odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pan Marcin Urban – Skarbnik Miasta
3. a/a

