



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

Zapolskiej 2/4

Wrocław, 10 września 2009 r.

WKN.III.0916-143/361/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Międzyszkolnym Klubie Sportowym „JUVENIA” Wrocław.

Kontrolą objęto dotację za 2008 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/590/7/2008 z dnia 04.01.2008 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała Klubowi kwotę 85.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy, w tym przepisy ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. nr 96, poz. 873 ze zm.), ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 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).

Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzono w zakresie:

zasad rachunkowości

- przyjęto i stosowano zasady (politykę) rachunkowości, które nie były w pełni zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości oraz nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, naruszając § 5 umowy dotacyjnej,

udokumentowania realizacji zadania

- nie udokumentowano realizacji zleconego zadania publicznego, pn. „Program młodzieżowych centrów sportu w 2008 roku”,

kosztów zadania

- wydatkowano środki dotacji na koszty niezaplanowane w kosztorysie,
 - wydatkowano środki dotacji na usługi, których wykonanie nie zostało udokumentowane,
- naruszając § 4 ust.1 umowy dotacyjnej,

- wydatkowano środki dotacji na sfinansowanie usług wykonanych poza terminem realizacji zadania,
naruszając § 3 ust. 1 umowy dotacyjnej,

ustalenia przychodów zadania

- nie ustalono kwoty odsetek bankowych uzyskanych od otrzymanych środków dotacyjnych i nie wykorzystano ich do realizacji zadania,
naruszając § 4 ust. 1 umowy dotacyjnej,

dokumentowania poniesionych kosztów

- na 14 dokumentach dokonano opisu w sposób odmienny niż wskazany w pkt 3 pouczenia wymienionego w załączniku nr 3 do ww. rozporządzenia.

Stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości wynikają również z ogólnego charakteru oferty i kosztorysu, które nie zawierają informacji niezbędnych z punktu widzenia możliwości finansowego rozliczenia zadania.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-143/2009 z dnia 21 lipca 2009 r., który przekazuję Panu Dyrektorowi celem wykorzystania. Informuję, że protokół w formie elektronicznej zostanie przekazany Dyrektorowi Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 21 ust. 2 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24 lipca 2009 r., wnoszę o podjęcie czynności wynikających z zarządzenia nr 17/07 Prezydenta Wrocławia z dnia 21 maja 2007 r. w sprawie określenia zasad organizowania otwartych konkursów na realizację zadań publicznych oraz zasad udzielania dotacji organizacjom pozarządowym w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, mających na celu usunięcie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości i rozliczenie udzielonej dotacji zgodnie z postanowieniami umowy nr D/BSR/590/7/2008 z dnia 04.01.2008 r.

Proszę o powiadomienie Wydziału Kontroli oraz Skarbnika o sposobie wykorzystania wyników kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

z up. PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załączniki:

1. Protokół kontroli WKN.III.0916-94/2009

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-94/2009 (wersja elektroniczna)
2. WKN - a/a.