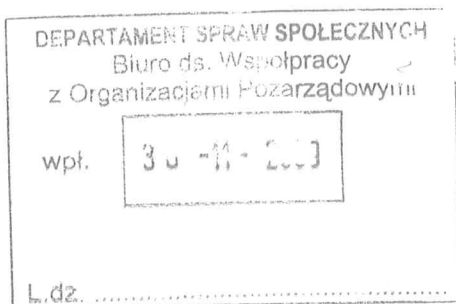




podpis: Marcin Ryba-Romanowski



Pan Jarosław Broda
Dyrektor
Wydziału Kultury

Rynek-Ratusz 7/9
50-101 Wrocław

Wrocław, 24 listopada 2009r.

WKN.III.0916-233/478/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Towarzystwie im. Ferenc Liszta we Wrocławiu z siedzibą przy pl. T. Kościuszki 9. Kontrolą objęto dotację za 2008r. udzieloną na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 ze zm.), umowa nr D/WKL/581/37/2008 z dnia 01.07.2008r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 100.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartej umowy oraz przepisy ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. nr 96, poz. 873 ze zm.), ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005r. 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 m.in. w zakresie:

zasad rachunkowości

- przyjęto i stosowano zasady (politykę) rachunkowości, nie zawierającej elementów, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 2 i 3a ustawy o rachunkowości oraz nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, naruszając postanowienia §5 umowy dotacyjnej,

cech dowodów księgowych

- w ewidencji księgowej ujęto 8 dokumentów z datą inną niż wynikająca z dowodu, czym naruszono przepis zawarty w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości,

Wydział Kontroli
ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław
tel. +48 717 77 92 35
fax +48 717 77 92 34
wkn@um.wroc.pl
www.wroclaw.pl

- jeden dokument zaewidencjonowano w kwocie wyższej niż wynikająca z tego dokumentu, czym naruszono przepis zawarty w art. 22 ust. 1 ustawy o rachunkowości,

kosztów zadania

- ze środków dotacyjnych sfinansowano wynagrodzenia jurora w kwocie 10.400,00 zł brutto mimo zadeklarowania maksymalnego wynagrodzenia w kwocie 10.000,00 zł brutto, powyższym naruszono postanowienia wynikające z §3 ust. 2 umowy dotacyjnej,

dokumentowania poniesionych wydatków

- na wszystkich fakturach VAT i rachunkach dokonano opisu na przedniej stronie dokumentu zamiast na odwrocie, czym naruszono przepis wynikający pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS,

rzetelności wykazania danych w sprawozdaniu

- stwierdzono niezgodności dat 13 dokumentów wykazanych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z dokumentów, naruszając przepis zawarty w pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do ww. rozporządzenia.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-233/2009 z dnia 12.11.2009r., który w formie pisemnej przekazuję Panu celem wykorzystania, a w formie elektronicznej - Dyrektorowi Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie §21 ust. 2 zarządzenia nr K/29/09 Prezydenta Wrocławia z dnia 24.07.2009r., w związku z umową nr D/WKL/581/37/2008 z dnia 01.07.2008r. wnoszę o spowodowanie usunięcia stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

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

Z up. PREZYDENTA

Włodzimierz Patałas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Załącznik:

protokół kontroli WKN.III.0916-233/2009

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-233/2009 w wersji elektronicznej
2. WKN – a/a.

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Małgorzata Fronia