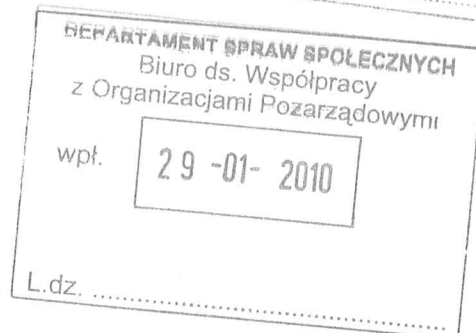




Pani Anna Szarycz
Dyrektor
Wydziału Zdrowia

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 29 stycznia 2010 r.

WKN.III.0916-294/09/19/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Dolnośląskim Stowarzyszeniu Psychoprofilaktycznym RETURN z siedzibą przy ul. Żeromskiego 40 lok. 1. Kontrolą objęto dotację za 2008r. 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/WZD/NAR/8/2007 z dnia 25.01.2007 r., na realizację której Gmina Wrocław przekazała środki finansowe w kwocie 137.450,00 zł.

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

zasad rachunkowości

- przyjęta przez Stowarzyszenie polityka rachunkowości nie zawiera elementów, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 1, 2, 3a, 3c i 4 ustawy o rachunkowości oraz nie opisuje sposobu wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał §5 umowy dotacyjnej,

prowadzenia ewidencji księgowej

- zapisy w księgach rachunkowych nie określały rodzaju i nr dowodu księgowego lub nr był niekompletny a treść nie identyfikowała operacji gospodarczej, czym naruszono przepis zawarty w art. 23 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy o rachunkowości,

kosztów zadania

ze środków dotacyjnych Stowarzyszenie sfinansowało koszty:

- na kwotę 8.269,56 zł, dotyczące zakupu towarów i usług niezgodnych z kosztorysem,
- na kwotę 381,68 zł dotyczące innych lat niż rok, na który dotacja została przekazana,
- na kwotę 500,00 zł, które zostały rozliczone jednocześnie w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji przekazanej przez Urząd Wojewódzki

czym naruszono §3 ust. 2 umowy dotacyjnej,

udokumentowania poniesionych wydatków

- na dziewięciu dokumentach dokonano opisu na przedniej stronie zamiast na odwrocie,
- dziewięć dokumentów nie zawierało pieczęci organizacji, opisu oraz podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych,
- opis na dokumentach zapłaconych w całości ze środków dotacji nie zawierał określenia wysokości wydatkowanej kwoty

czym naruszono przepis wynikający pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27.12.2005 r.,

rzetelności danych wykazanych w sprawozdaniu

- wykazane w sprawozdaniu daty czterdziestu czterech dokumentów nie były zgodne z datami wynikającymi z tych dokumentów,
- wykazane w sprawozdaniu numery czterdziestu pięciu dokumentów nie były zgodne z numerami wynikającymi z tych dokumentów.

czym naruszono rozporządzenie MPiPS z dnia 27.12.2005 r.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-294/2009 z dnia 07.01.2010 r., który w formie pisemnej przekazuję Pani 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 24.07.2009 r., w związku z umową nr D/WZD/NAR/8/2007 z dnia 25.01.2007 r. 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

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:

protokół kontroli WKN.III.0916-294/2009

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-294/2009 w wersji elektronicznej
2. WKN - a/a.