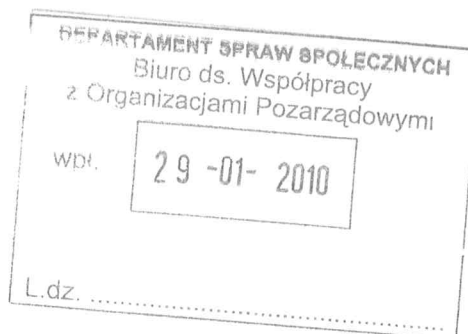


Pan Piotr Mazur
Dyrektor
Biura Sportu, Turystyki i Rekreacji

Ul. G. Zapolskiej 2/4
50-032 Wrocław



Wrocław, 28 stycznia 2010r.

WKN.III.0916-320/09/23/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Klubie Sportowym „Gwardia” Wrocław z siedzibą przy ul. Krupniczej 15. Kontrolą objęto dotacje za 2008r. udzielone na podstawie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 ze zm.) oraz umowy nr D/BSR/4MCS/2007 z dnia 03.01.2007 r. i umowy nr D/BSR/692/3/2008 z dnia 30.10.2008 r., na realizację których Gmina Wrocław przekazała dotacje odpowiednio w kwocie 81.000,00 zł i 100.000,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości naruszające postanowienia zawartych umów oraz przepisy ustawy z dnia 24.04.2003r. 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 27.12.2005r. 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

- przyjęta przez Klub polityka rachunkowości nie opisuje sposobu wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zleconych zadań, do wyodrębnienia której zobowiązywał §5 umowy nr D/BSR/4MCS/2007 i §5 umowy nr D/BSR/692/3/2008,

prowadzenia ewidencji księgowej

- zapisy w księgach rachunkowych dotyczące wypłat zaliczek dokonywane były pod datą niezgodną z faktyczną datą dokonania operacji gospodarczej, czym naruszono art. 23 ust. 2 pkt 1 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

terminu wykonania zadania

- Stowarzyszenie sfinansowało z dotacji wydatek w kwocie 18.300,00 zł dotyczący czynszu za wynajem hali „Orbita” przed terminem realizacji zadania określonym w §3 ust. 1 umowy dotacyjnej nr D/BSR/692/3/2008,

udokumentowania poniesionych wydatków

- na trzydziestu pięciu dokumentach rozliczonych w sprawozdaniu z realizacji umowy nr D/BSR/4MCS/2007 dokonano opisu na przedniej stronie zamiast na odwrocie, czym naruszono pkt 3 pouczenia w załączniku nr 3 do rozporządzenia MPiPS.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-320/2009 z dnia 06.01.2010 r., który w formie pisemnej przekazuję Panu celem wykorzystania, a w formie elektronicznej - Dyrektorowi Biura ds. 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/BSR/4MCS/2007 z dnia 03.01.2007 r. i umową nr D/BSR/692/3/2008 z dnia 30.10.2008 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 Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Załącznik:
protokół kontroli WKN.III.0916-320/2009

Do wiadomości:

1. Pan Dominik Golema - Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi wraz z protokołem kontroli WKN.III.0916-320/2009 w wersji elektronicznej.
2. WKN - a/a.