

urząd
miejski
wrocławia

Urząd Miejski Wrocławia
Biuro ds. Współpracy
z Organizacjami Pozarządowymi

Pan Dominik Golema
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4

WKN.III.0916-42/196/2009

Wrocław, 27 kwietnia 2009 r.

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w marcu br. kontrolę w Związku Harcerstwa Polskiego Hufcu Wrocław przy pl. Św. Macieja 5a we Wrocławiu.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanej przez Gminę Wrocław w 2008 r. na podstawie umowy nr D/BWO/LATO/647/49/2008 z 2 czerwca 2008 r.

Na realizację przedmiotowej umowy Gmina przekazała Hufcowi dotację w kwocie 100.000,00 zł.

Ze sposobu wykorzystania dotacji Hufiec złożył w Biurze ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi UMW sprawozdanie końcowe.

Ustalono, że jednostka nie prowadziła wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia, której zobowiązywał § 5 umowy.

W toku kontroli ustalono, że w części II pkt 3 sprawozdania Hufiec wykazał 31 dokumentów, z których 20 w pozycjach 1, 2, 5, 6, 8-11, 17-19, 21-24, 26-29, 31 nie stanowi rozliczenia dotacji. Łączna kwota dotacji rozliczona na podstawie tych dokumentów wynosi 61.260,00 zł.

Analiza kompletności opisu pozostałych jedenastu dowodów źródłowych wykazała, że nie posiadały one na odwrocie pieczęci Hufca. Rachunek do umowy zlecenia nr 5 z 8 lipca 2008 r. nie posiadał informacji, z jakich środków został sfinansowany. Pozostałe dokumenty posiadały informacje, że zostały opłacone w całości lub w części ze środków Gminy natomiast nie posiadały szczegółowej informacji, jakiego zadania dotyczą. Pięć z dziesięciu kontrolowanych dokumentów posiadało informacje, jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług bądź innego rodzaju opłaconej należności. Informacje te zostały podpisane przez osoby upoważnione do rozliczeń finansowych. Pozostałe pięć dokumentów takiego opisu nie posiadało.

W toku kontroli stwierdzono również, że w części II pkt 3 sprawozdania końcowego wpisano:

- niewłaściwe numery dowodu (poz. 7, 20, 25),
- numery pomimo braku ich na dowodach (poz. 12-16),
- daty mimo ich braku na dowodach (poz. 12, 14, 15, 16),
- niewłaściwe daty dowodów (poz. 20 i 25),

- niewłaściwą nazwę wydatku (poz. 12-16),
- nieprawidłowe kwoty dokumentu (poz. 12-16),
- niewłaściwą kwotę finansowania z dotacji (poz. 3, 16, 20, 25),
- kwotę finansowania z dotacji pomimo braku takiej informacji na dowodzie (poz. 12).

Ponadto nie przedłożono dokumentu wykazanego w poz. 4 sprawozdania, nr 1964/08 z 11 lipca 2008 r., za wyżywienie na ogólną kwotę finansowaną z dotacji 18.000,00 zł.

Do kontroli przedłożono fakturę nr SV19/2008/0445 z 29 czerwca 2008 r., za wynajem bazy obozowej w Świątoujściu na ogólną kwotę 25.000,00 zł, która nie została ujęta w części II pkt 3 sprawozdania. Z opisu dokonanego na tej fakturze wynikało, że kwota finansowana z dotacji wynosiła 3.000,00 zł.

Kontrola zgodności z kosztorysem 10 poniesionych wydatków wykazanych w sprawozdaniu i sfinansowanych z dotacji wykazała, że przyjęto niewłaściwy system rozliczenia odnoszący się jedynie do pozycji rodzajowych kalkulacji kosztów z pominięciem rozliczenia na poszczególne turnusy bądź uczestników wypożyczynku. Ogólna kwota tych wydatków rozliczonych niezgodnie z kosztorysem wyniosła 19.030,99 zł (poz. 3, 7, 12-16, 20, 25, 30).

Łączna kwota nieudokumentowanych wydatków z dotacji na zadanie „Wyjazdowy Wypoczynek Dzieci i Młodzieży – EKO Lato 2008 Harcerskie EKO Lato 2008” wynosi kwotę 98.290,99 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz przekazuję Panu celem wykorzystania.

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

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Matgorzata Fronia

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban
- Skarbnik Miasta