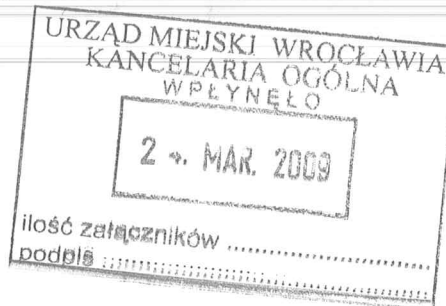




Biuro Sportu, Turystyki i Rekreacji
Urząd Miejski Wrocławia

Pan Adam Stocki
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 2/4

Wrocław, 19 marca 2009 r.

BKN.III.0916-11/124/2009

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadziło w lutym 2009 r. kontrolę w Klubie Szermierczym „Wrocławianie”, przy ul. Traugutta 37 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto dotację za 2008 rok udzieloną na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, umowa nr D/BSR/585/66/2008.

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

Ze sposobu wykorzystania dotacji Klub złożył terminowo sprawozdanie końcowe. W sprawozdaniu wykazano wykorzystanie środków w kwocie 100.00,00 zł.

W zakresie poprawności formalnej i rachunkowej sprawozdania końcowego ustalono, że zostało sporządzone zgodnie z obowiązującym drukiem wynikającym z § 9 ust. 3 umowy oraz było wolne od błędów rachunkowych.

Ustalono, że Klub nie posiadał zasad (polityki) rachunkowości, do czego zobowiązywał art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 ze zm.). Stwierdzono ponadto, że nie prowadził wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, do prowadzenia której zobowiązywał § 5 umowy.

Klub prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo – księgową środków otrzymanych od Gminy Wrocław na kontach zespołu „7” na których zaewidencjonowano przychody równe kwocie otrzymanej dotacji oraz kontach zespołu „5” na których ewidencjonowano poniesione koszty związane z realizacją zadania. Nie wyodrębniono poniesionych wydatków na kontach zespołu „1”, jednakże ilość dokumentów księgowych i sposób prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Analiza dowodów źródłowych wykazała, że wszystkie posiadały opis zgodny z zapisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 27 grudnia 2005 r. (Dz. U. nr 264, poz. 2207). Ponadto ustalono, że faktury