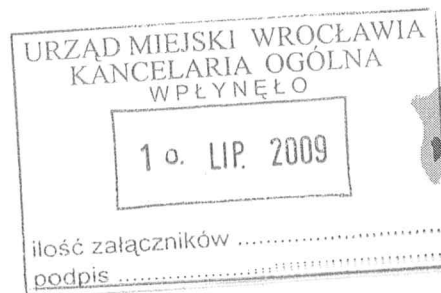


Wydział Zdrowia
Urząd Miejski Wrocławia
Pani Anna Szarycz
Dyrektor
ul. G. Zapolskiej 4

WKN.III.0916-¹⁰²~~78~~/288/2009



Wrocław, 15 lipca 2009 r.

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w 2009r. przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu MOST, przy ul. Komuny Paryskiej 17/1 we Wrocławiu.

Kontrolą objęto dotację za 2008 rok udzieloną na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz umowy nr D/WZD/607/1/2008 z dnia 31.12.2007 roku.

Na realizację przedmiotowej umowy Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu w 2008 r. dotację w kwocie 52.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zleconego zadania publicznego pn. „Prowadzenie Klubów Abstynenta”.

Na podstawie przedstawionych do kontroli dokumentów ustalono, że środki finansowe w kwocie 3.796,29 zł wykorzystane zostały po terminie określonym w paragrafie 11 ust 1 umowy, tj. po 31.12.2008 roku. Dotyczy to:

- zapłaty w dniu 12.01.2009r. podatku dochodowego od osób fizycznych za okres od lipca do grudnia 2008 roku w kwocie 2.795,00 zł,
- zapłaty w dniu 15.01.2009r. za fakturę nr 19126935658 z dnia 04.01.2009 roku w kwocie 136,55 zł (poz. 42 cz. II pkt. 3. sprawozdania),
- zapłaty w dniu 21.02.2009r. za fakturę nr 51/13788/20R/2009 z dnia 21.01.2009 roku w kwocie 864,74 zł (poz. 81 cz. II pkt. 3. sprawozdania).

Stwierdzono, że prowadzone przez Stowarzyszenie księgi rachunkowe nie zawierają wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania objętego kontrolą. Obowiązek prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej jest wymogiem art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 ze zm.) i wynika z § 5 umowy dotacyjnej.

W przedłożonym przez Stowarzyszenie sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego wykazano dwa rachunki za prowadzenie księgowości programu na łączną kwotę 3.000 zł, tj. do wysokości przewidzianej w pozycji 7 kosztorysu oferty, pomimo iż nie zrealizowano objętego dotacją zadania w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.

30

Kontrola kompletności opisu wymaganego pkt 3 pouczenia do rozporządzenia MPiPS z 27 grudnia 2005r. wykazała, że wszystkie dokumenty poddane kontroli nie zawierały pieczęci jednostki oraz podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych jednostki. Ponadto cztery dokumenty nie zawierały również informacji z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta i jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Dotyczy to poz. 46, 108, 111, 119 cz. II pkt. 3. sprawozdania. Na trzech dokumentach (poz. 142, 151, 153 cz. II pkt. 3. sprawozdania) opis dotyczący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta i jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności został przekreślony.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 20 maja 2009 r., którego kserokopię 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


Małgorzata Fronia

Do wiadomości:

- Pan Marcin Urban Skarbnik Miasta
- Pan Dominik Golema Dyrektor Biura ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi