



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. Bogusławskiego 8,10
50-031 Wrocław

Wrocław, 4 sierpnia 2017 r.

WKN-KF.1711.5.2017
00064413/2017/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji L'arche, z siedzibą w Śledziejowicach 336, 32-020 Wieliczka. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/MOPS/1534/1/2015-2016 z dnia 31.12.2014 r., w okresie od 01.01.2016 r. do 31.07.2016 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn.: „Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej Dla Osób Dorosłych z Niepełnosprawnością Intelektualną – Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej Arka 2”. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 108.967,62 zł, z czego Fundacja wykorzystała kwotę 108.282,95 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 684,67 zł została zwrócona na konto Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.5.2017, doręczonym Fundacji w dniu 07.07.2017 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja rozliczyła w części II.4 sprawozdania z wykonania zadania publicznego jako sfinansowane z dotacji:

- 1) wydatki w kwocie 331,19 zł (poz. 271 i 273) dokonane po terminie określonym w § 3 ust. 1 Porozumienia z dnia 23.05.2016 r., tj. po 31.07.2016 r. - str. 11 protokołu kontroli,
- 2) koszty w łącznej kwocie 1.165,09 zł (poz. 48 i 180), które nie dotyczyły kontrolowanego zadania, co stanowi naruszenie § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej - str. 11-12 protokołu kontroli.

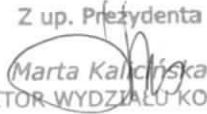
W toku kontroli stwierdzono ponadto nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj.:

- 1) w Polityce rachunkowości:
 - nie zaktualizowano przyjętych zasad dotyczących ewidencjonowania kosztów o konta 404, 412, 413, 415 i 416, na których dokonywano zapisów związanych z realizacją kontrolowanego zadania,
 - wskazano nieaktualną podstawę prawną, tj. ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 52, poz. 1223 ze zm.),
 - dokonano zmian, których obowiązywanie ustalono od dnia 10.10.2013 r., tj. niezgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm. i Dz. U. z 2016 r. poz. 1047),

- str. 8 protokołu kontroli;
- 2) w ewidencji księgowej nie wyodrębniono dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie kont zespołu „1”, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 9-10 protokołu kontroli;
- 3) na udokumentowanie wkładu w postaci świadczenia pracy wolontariuszy przedłożono ewidencję czasu pracy opiekunów i wolontariuszy wraz z listami obecności, zamiast wymaganych w pkt. IX.5 ogłoszenia konkursowego nr 1534 z dnia 17.11.2014 r. kart pracy wolontariuszy – str. 14 protokołu kontroli;
- 4) w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego:
 - a) w części II.1 w poz. kosztorysowej I.3 dokonano, bez pisemnej zgody Zleceniodawcy wymaganej § 2 ust. 6 umowy dotacyjnej, przesunięć kosztów pokrytych ze środków własnych powyżej 15% w stosunku do wartości przedstawionej w ofercie – str. 11 protokołu kontroli,
 - b) w części II.2 i II.3 wykazano źródła finansowania zadania w wysokościach innych niż wynikające z dokumentacji źródłowej – str. 12-14 protokołu kontroli,
 - c) w części II.4 wykazano:
 - w kilkunastu przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numery dokumentów i daty płatności, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 15.12.2010 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) i pkt 9 przypisu w ww. załączniku – str. 16-17 protokołu kontroli,
 - dokumenty zawierające NIP Fundacji L’arche z siedzibą w Śledziejowicach natomiast odnośnie nazwy i adresu nabywcy towarów lub usług dane dotyczące jednostki terenowej, tj. Fundacji L’arche Wspólnoty we Wrocławiu, co jest niezgodne z art. 106e ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054 ze zm. i Dz. U. z 2016 r. poz. 710 ze zm.) – str. 17-18 protokołu kontroli.

Na podstawie § 19 ust. 8 Zarządzenia nr 3155/15 Prezydenta Wrocławia z dnia 21.12.2015 r. ze zmianami przekazuję wystąpienie pokontrolne oraz wnoszę o podjęcie stosownych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

O podjętych działaniach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. Prezydenta

Marta Kalicińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.5.2017

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
2. Pani Magdalena Bulik – Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. a/a