



Urząd Miejski Wrocławia
Departament Spraw Społecznych

Pan Jacek Sutryk
Dyrektor

ul. W. Bogusławskiego 8,10
50-031 Wrocław

Wrocław, 2 października 2015 r.

WKN-KF.1711.2.2015
00060749/2015/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę we Wrocławskim Sejmiku Osób Niepełnosprawnych, z siedzibą przy ul. św. Antoniego 36/38 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/CIRS/1366/5/2014 z dnia 02.01.2014 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn. „Wspieranie działalności ośrodków poradnictwa obywatelskiego oraz wrocławskich mediacji w 2014 roku – Wrocławski Ośrodek Informacji Osób Niepełnosprawnych”, w okresie od 02.01.2014 r. do 30.12.2014 r. Gmina Wrocław przekazała na realizację zadania dotację w kwocie 12.000,00 zł, z czego Sejmik wydatkował kwotę 11.640,00 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 360,00 zł została zwrócona na konto Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.2.2015, doręczonym Sejmikowi w dniu 09.07.2015 r. Sejmik pismem z dnia 20.07.2015 r. (data wpływu do WKN - 27.07.2015 r.) wniósł zastrzeżenia do protokołu kontroli, które po rozpatrzeniu pozostały bez wpływu na ustalenia w nim zawarte. W dniu 14.08.2015 r. Sejmik przedłożył kolejne pismo, na które udzielono odpowiedzi pismem nr WKN-KF.1711.2.2015 00063245/2015/W z dnia 07.09.2015 r.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że w 2014 r. Sejmik realizował dwa zadania, na podstawie umowy dotacyjnej objętej kontrolą i umowy nr ZZO/000082/01/D z dnia 26.03.2014 r. zawartej z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, których celem było m.in. udzielanie poradnictwa specjalistycznego (prawnego).

Zgodnie z harmonogramem zamieszczonym w pkt III.9. oferty kontrolowanego zadania specjalistyczne porady prawne miały być udzielane we wtorki i środy od godz. 10.00 do godz. 13.00 w okresie styczeń-październik 2014 r. i od godz. 10.00 do godz. 15.00 w listopadzie oraz w grudniu 2014 r., tj. w tych samych dniach i godzinach, w których udzielano porad prawnych w ramach drugiego zadania (od poniedziałku do czwartku w godzinach od 10.00 do 15.00 – część II.1. sprawozdania końcowego z wykonania projektu na podstawie umowy nr ZZO/000082/01/D).

Zadania skierowane były do osób niepełnosprawnych, niezależnie od wieku, ich opiekunów oraz członków rodzin a także osób związanych z nimi. Miejscem zamieszkania adresatów kontrolowanego zadania miał być Wrocław (pkt III.3. oferty), a obszarem, na którym planowano realizację drugiego zadania miało być województwo dolnośląskie, w tym Wrocław (część B pkt 2 wniosku o zlecenie wykonania zadania stanowiącego załącznik nr 1 do umowy nr ZZO/000082/01/D).

Porady prawne w ramach obu zadań były udzielane przez Pana [redacted] - radcę prawnego. Przy czym, koszty wynagrodzenia radcy prawnego w ramach kontrolowanej umowy zostały zaplanowane na łączną kwotę 11.830,00 zł jako 169 porad x 70,00 zł, a w umowie zawartej z PFRON na łączną kwotę 57.600,00 zł jako 12 miesięcy x 60 godzin x 80,00 zł.

Z Panem [redacted] w ramach poszczególnych zadań, zawarto po dwanaście umów o dzieło na poradnictwo prawne. W sprawozdaniu z wykonania kontrolowanego zadania rozliczono koszty wynagrodzenia radcy prawnego w łącznej kwocie 11.480,00 zł, sfinansowane w kwocie 9.240,00 zł dotacją Gminy Wrocław i w kwocie 2.240,00 zł środkami z innych źródeł publicznych, tj. otrzymanymi z PFRON na podstawie umowy nr ZZO/000082/01/D - str. 10-12 i 16 protokołu kontroli.

W toku kontroli ustalono, że przyjęta w umowach o dzieło zawartych z Panem [redacted] stawka wynagrodzenia, sposób dokumentowania zgłoszenia porad prawnych oraz rozbieżności w zakresie ilości godzin przepracowanych przez radcę prawnego pomiędzy rachunkami wystawionymi do umów o dzieło a kartami pracy i ofertą uniemożliwiają rozliczenie zadania publicznego zgodnie z umową dotacyjną, tj.:

1. W umowach o dzieło zawartych z Panem [redacted] na poradnictwo prawne wskazano, że wynagrodzenie będzie obliczane według stawki 70,00 zł bądź 80,00 zł brutto za godzinę, tj. wg innej jednostki miary niż zaplanowano w pkt IV.1. oferty (169 porad po 70,00 zł), czym naruszono § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej - str. 12 protokołu kontroli.

Wskazanie w umowach o dzieło miar wynagrodzenia oraz ich wysokości niezgodnych z zaplanowanymi przez Sejmik w ofercie, uniemożliwia rozliczenie kosztów wynagrodzenia radcy prawnego zgodnie z umową dotacyjną.

2. Sejmik prowadził „Karty zgłoszenia porady prawnej”. Do kontroli przedłożono 529 kart, na większości których zamieszczono adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Gminy Wrocław oraz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Jednocześnie stwierdzono, że na kartach nie wskazano w jakich godzinach udzielono porad oraz które porady dotyczą poszczególnych zadań. Na części kart odnotowano zgłoszenia kilku porad prawnych. Tym samym stosowany przez Sejmik sposób dokumentowania zgłoszenia porad prawnych uniemożliwia ustalenie ilości porad dotyczących kontrolowanego zadania, na udzielenie których przekazano dotację Gminy Wrocław a w konsekwencji dokonanie rozliczenia zadania zgodnie z umową dotacyjną.

Z opisów zawartych na 529 „Kartach (...)” wynika, że:

- a) zgłoszono 572 porady,
- b) 199 kart dokumentuje zgłoszenia 214 porad prawnych we wtorki i środy przez osoby zamieszkujące we Wrocławiu,
- c) pozostałe 330 kart dotyczy zgłoszeń dokonanych w inne dni niż wtorki i środy lub przez osoby niezamieszkujące we Wrocławiu - str. 16 i 17 protokołu kontroli.

Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w sprawozdaniach z wykonania obu zadań radca prawny udzielił łącznie 986 porad prawnych, w tym 416 w ramach kontrolowanego zadania (części I.5. sprawozdania) i 570 w ramach projektu realizowanego na podstawie umowy zawartej z PFRON (części II.1. sprawozdania), tj. więcej niż wynika z „Kart zgłoszenia porady prawnej” (572 porady).

3. Rachunki do umów o dzieło zawartych z Panem [redacted] na poradnictwo prawne i zastępstwo procesowe, rozliczone z kontrolowanej dotacji, zostały wystawione za przepracowanie 11 godzin wg stawki wskazanej w umowach 70,00 zł brutto za godzinę, tj. mniejszej ilości godzin niż wynikająca z:
 - a) przedłożonych miesięcznych kart pracy radcy prawnego dotyczących kontrolowanego zadania (od 24 do 40 godzin miesięcznie),
 - b) harmonogramu pracy radcy prawnego zamieszczonego w pkt III.9. oferty (od 24 do 45 godzin miesięcznie) - str. 12-13 protokołu kontroli.

Przeprowadzona kontrola wykazała również, że Sejmik naruszył § 10 ust. 2 umowy dotacyjnej, ponieważ w złożonych wyjaśnieniach nie udzielił informacji:

- a) czy w trakcie realizacji kontrolowanego zadania uzyskał przychody, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji, odnosząc się jedynie do przychodów wskazanych w umowie dotacyjnej,

b) z jakiego tytułu zostały osiągnięte przychody w kwocie 12.070,67 zł zaewidencjonowane na koncie 710-01-05 „Inne przychody statutowe”, wskazując, że kontrola swoim zakresem nie obejmuje całej działalności Sejmiku, co wyklucza możliwość ustalenia wielkości ewentualnych przychodów uzyskanych w związku z realizacją kontrolowanego zadania, które zgodnie z § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej miały zostać przeznaczone na jego wykonanie – str. 14-15 protokołu kontroli.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie § 20 ust. 2 i 4 pkt b) Zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 06.12.2010 r. ze zm., wnoszę o podjęcie stosownych działań zmierzających do rozliczenia kontrolowanego zadania.

O sposobie wykorzystania wniosków i podjętych decyzjach należy powiadomić Wydział Kontroli w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z upr. Prezydenta
Marta Kulińska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.2.2015
2. Pismo Sejmiku z dnia 20.07.2015 r. – zastrzeżenia do protokołu kontroli
3. Pismo nr WKN-KF.1711.2.2015 00060748/2015/W z dnia 06.08.2015 r. – odpowiedź na zastrzeżenia do protokołu kontroli
4. Pismo Sejmiku z dnia 10.08.2015 r.
5. Pismo nr WKN-KF.1711.2.2015 00063245/2015/W z dnia 07.09.2015 r. – odpowiedź na pismo z dnia 10.08.2015 r.

Do wiadomości:

1. Pan Jarosław Delewski – Dyrektor Departamentu Edukacji UMW
2. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
3. Pani Magdalena Bulik-Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
4. a/a