



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro Sportu i Rekreacji

Pan Piotr Mazur
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 9 stycznia 2018 r.

WKN-KF.1711.32.2017
00001736/2018/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Klubie Sportowym „BŁĘKITNI JERZMANOWO” z siedzibą przy ul. Anny Jasińskiej 5 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BSR/1679/3/2016 z dnia 04.01.2016 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn.: „Program Footballmania w 2016 roku – Szkolenie Chłopców w Piłce Nożnej w KS BŁĘKITNI JERZMANOWO”, w okresie od dnia 04.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 15.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.32.2017, doręczonym Klubowi w dniu 29.12.2017 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Klub rozliczył z dotacji w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego koszty z tytułu:

- 1) transportu na mecze zawodników ligi Junior Młodszy w łącznej kwocie 620,00 zł (poz. 19 i 33), pomimo że w części III.1. zaktualizowanej oferty zaplanował, że w meczach będzie uczestniczyć grupa Junior Starszy – str. 9 protokołu kontroli,
 - 2) najmu boiska piłkarskiego w Leśnicy w łącznej kwocie 153,90 zł (poz. 40 i poz. 44), na którym nie rozegrano meczy grupy Junior Starszy – str. 9-11 protokołu kontroli,
- co stanowi naruszenie § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej.

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

- 1) zajęcia szkoleniowe Juniorów Starszych w styczniu, lutym, marcu, listopadzie i grudniu 2016 r. odbyły się w innych dniach, godzinach bądź miejscu, niż Klub zaplanował w harmonogramie zamieszczonym w części III.9. zaktualizowanej oferty i wykazał w części I.2. sprawozdania z wykonania zadania, co było niezgodne z § 1 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej – str. 12-14 protokołu kontroli,

- 2) nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, do czego zobowiązywały zapisy § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 7-8 protokołu kontroli,
- 3) w polityce rachunkowości i zakładowym planie kont nie określono zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, co jest wymagane art. 10 ust. 1 pkt 3a 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. 6 protokołu kontroli,
- 4) nie wszystkie elementy ksiąg rachunkowych, prowadzonych ręcznie, były oznaczone nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nie wszystkie zapisy w nich dokonane zawierały oznaczenia kont przeciwstawnych, których dotyczyły a błędy w zapisach poprawiono przez skreślenie dotychczasowej treści i wpisanie nowej, nie zamieszczając podpisu i daty przy poprawce, co stanowi naruszenie odpowiednio art. 13 ust. 4 pkt 1, art. 23 ust. 2 pkt 5 i art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości – str. 7 protokołu kontroli,
- 5) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazano:
 - inną datę dokumentu niż z niego wynikająca,
 - w kilku przypadkach dokumenty, w opisie których wskazano inne kwoty i rodzaj środków z jakich zostały sfinansowane niż w sprawozdaniu,
 - w kilkunastu przypadkach dokumenty, w opisie których nie wskazano jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług,co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia MPlPS z dnia 15.12.2010 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) i z pkt 9 przypisu w tym załączniku – str. 16 protokołu kontroli.

Na podstawie § 19 ust. 11 Zarządzenia nr 8284/17 Prezydenta Wrocławia z dnia 26.10.2017 r. 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 doręczenia niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.32.2017

Do wiadomości:

1. Pan Jacek Sutryk – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Biura ds. Partycypacji Społecznej UMW
3. Pani Magdalena Bulik- Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
4. a/a