



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Kultury

Pan Jarosław Broda
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 12 lutego 2018 r.

WKN-KF.1711.37.2017
00010923/2018/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w „FUNDACJI BENTE KAHAN”, z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Włodkowica 5. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WKL/1704/1/2016-2018 z dnia 30.12.2015 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn.: „Prowadzenie Centrum Kultury i Edukacji Żydowskiej w latach 2016-2018”, w okresie od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 300.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.37.2017, doręczonym Fundacji w dniu 30.01.2018 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego w części II.4. rozliczyła:

- 1) wydatek jako sfinansowany z dotacji w kwocie 392,37 zł (poz. 319) dokonany po terminie wynikającym z § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej, tj. po 31.12.2016 r. – str. 11 protokołu kontroli,
- 2) koszty z tytułu utrzymania i ubezpieczenia biura w łącznej kwocie 6.632,52 zł, sfinansowane z dotacji w kwocie 6.576,34 zł (poz. 1, 4, 15 - 17, 19, 21, 26, 28, 30, 33, 37, 38, 62, 74, 76 - 78, 80, 95, 100, 105, 136 - 138, 144 - 148, 154, 160, 161, 162, 163, 164, 172, 173, 174, 177, 179, 180, 187, 192, 194, 200, 205, 230, 233, 235 - 238, 242, 245, 246, 249, 250, 254, 256, 257, 272, 274, 275, 283, 297, 299, 300, 303, 305, 319, 320) i ze środków własnych w kwocie 56,18 zł (poz. 321), które nie dotyczyły kontrolowanego zadania, co stanowi naruszenie § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej – str. 12-13 protokołu kontroli.

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

- w polityce rachunkowości nie opisano oraz w księgach rachunkowych nie wyodrębniono prowadzonej przez Fundację działalności nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej, co jest wymagane art. 10 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 ze zm., Dz. U. z 2016 r. poz. 239 ze zm. i Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 ze zm.) – str. 7-8 protokołu kontroli,
- w ewidencji księgowej Fundacji nie wyodrębniono dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie kont zespołów „2” i „7”, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej - str. 8 protokołu kontroli,
- w cz. II.2 sprawozdania z wykonania zadania publicznego ujęto w ramach środków finansowych własnych kwotę 11.362,00 zł, która powinna zostać wykazana w ramach środków z pozostałych źródeł, zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdania wynikającymi ze wzoru zamieszczonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) – str. 14 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 upr. PREZYDENTA
Małgorzata Fronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.37.2017

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

Mu
Andrzej P