



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Kultury

Pan Jerzy Pietraszek
p.o. Dyrektora

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 25 września 2018 r.

WKN-KF.1711.38.2017
00077919/2018/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę we Wrocławskim Towarzystwie Gitarowym z siedzibą przy ul. Hugona Kołłątaja 31/1-2 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/WKL/1749/1/2016 z dnia 29.02.2016 r., w okresie od 01.03.2016 r. do 07.12.2016 r., której przedmiotem była wykonanie zadania pt.: „Wrocławski Festiwal Gitarowy Guitar Masters 2016”. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 200.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.38.2017, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 13.09.2018 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Stowarzyszenie:

- I. Rozliczyło w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:
 - 1) wydatek jako sfinansowany z dotacji w kwocie 45.000,00 zł (poz. 20) dokonany po terminie określonym w § 12 ust. 1 umowy dotacyjnej, tj. po 07.12.2016 r. – str. 15-16 protokołu kontroli;
 - 2) wydatki w łącznej kwocie 84.000,00 zł, podwójnie sfinansowane ze środków publicznych, tj. z kontrolowanej dotacji oraz ze środków otrzymanych od Biura Festiwalowego Impart 2016, co było niezgodne z uwagami zamieszczonymi w części X ogłoszenia konkursowego Gminy Wrocław nr 29.01.2016/1749 – str. 16-20 protokołu kontroli;
 - 3) koszty w łącznej kwocie 7.929,34 zł (4.204,03 zł z kontrolowanej dotacji i 3.725,31 zł ze środków z innych źródeł; poz. 100, 54, 56 i 62), które nie zostały zaplanowane w ofercie realizacji zadania publicznego, co stanowi naruszenie § 1 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 (zmienionym aneksem 1 z dnia 06.12.2016 r.) i § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej. Ponadto faktury wykazane w poz. 54 i 56 zostały podwójnie sfinansowane ze środków publicznych – str. 20 – 24 protokołu kontroli.
- II. Uzyskało przy realizacji kontrolowanego zadania przychody w łącznej kwocie 111.467,47 zł, które nie zostały przeznaczone na jego realizację, co stanowi

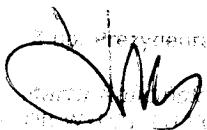
naruszenie § 2 ust. 2 (zmienionego aneksem 1 z dnia 06.12.2016 r.)
i § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej – str. 26 – 35 protokołu kontroli.

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

- 1) w okresie realizacji kontrolowanego zadania Stowarzyszenie nie posiadało polityki rachunkowości, co było niezgodne z art. 10 ust. 1 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, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 8-11 protokołu kontroli;
- 3) w części II.2. sprawozdania z wykonania kontrolowanego zadania Stowarzyszenie wykazało nieprawidłową wysokość kosztów sfinansowanych ze środków z innych źródeł publicznych, tj. ze środków Biura Festiwalowego Impart 2016 – str. 35-37 protokołu kontroli;
- 4) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazano w kilku przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numer dokumentu, daty zapłat i daty wystawienia dokumentu, co było 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 z pkt 9 przypisu w tym załączniku – str. 38 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.



Prezydent Wrocławia

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.38.2017

Do wiadomości:

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

