



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Partycypacji Społecznej

Pani Beata Bernacka
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 17 czerwca 2019 r.

WKN-KF.1711.25.2018
00069965/2019/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Fundacji „DAJMY SZANSE” z siedzibą przy ul. Orzechowej 30/15 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umów:

- nr D/BPS/1725/2/2016 w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., której przedmiotem była realizacja zadania publicznego pn.: „Prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej we Wrocławiu przy ul. Rękodzielniczej 1 – Prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej we Wrocławiu przy ul. Rękodzielniczej 1”,
- nr D/BPS/1827/1/2017 w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., której przedmiotem była realizacja zadania publicznego pt.: „Prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej we Wrocławiu (przy ul. Ignuta 125, ul. Rękodzielniczej 1. ul. Swojczyckiej 118)”.

W ramach ww. umów Gmina Wrocław przekazała Fundacji dotacje odpowiednio w kwotach 119.892,00 zł i 418.718,22 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.25.2018, doręczonym w dniu 29.05.2019 r., do którego Fundacja wniosła zastrzeżenia. Rozpatrzenie zastrzeżeń pismem WKN-KF.1711.25.2018 00069633/2019/W z dnia 12.06.2019 r. nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Fundacja:

- 1) w zakresie realizacji umowy nr D/BPS/1725/2/2016 rozliczyła w cz. II.4 sprawozdania z wykonania zadania publicznego:
 - a) wydatki w łącznej kwocie 160,05 zł sfinansowane z dotacji (poz. 1, 2, 3), dla których nie przedłożyła dowodów zapłat oraz dokumentów źródłowych, co stanowi naruszenie § 15 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 12-13 protokołu kontroli,
 - b) koszty w łącznej kwocie 2.755,21 zł sfinansowane z dotacji, tj.:
 - w kwocie 1.000,00 zł (poz. 41) poniesione z tytułu prac obejmujących umieszczenie reklamy projektu Nieodpłatne Poradnictwo Prawne w internecie, których wykonania nie udokumentowała – str. 13-14 protokołu kontroli,

- w kwocie 1.755,21 zł (poz. 24, 38 i 45) poniesione z tytułu wynagrodzenia osoby pełniącej dyżury w punktach nieodpłatnej pomocy prawnej, która nie posiadała wymaganych kwalifikacji określonych w art. 5 ust. 1 i art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 05.08.2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1255 ze zm., Dz. U. z 2017 r. poz. 2030) – str. 14-16 protokołu kontroli,

co stanowi naruszenie § 8 ust. 2 i 3 umowy dotacyjnej;

- 2) w zakresie realizacji umowy nr D/BPS/1827/1/2017 rozliczyła w cz.II.5 sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, z naruszeniem § 8 ust. 2 i 3 umowy dotacyjnej, sfinansowane z dotacji koszty w łącznej kwocie 64.800,00 zł, tj.:
 - a) w kwocie 57.600,00 zł (poz. 178-183, 202-207) poniesione z tytułu realizacji umowy zlecenia dla asystenta koordynowania zadania, którego wykonania czynności określonych umową nie udokumentowała – str. 22-23 protokołu kontroli,
 - b) w kwocie 7.200,00 zł (poz. 185, 212, 213) poniesione z tytułu działań promocyjnych i obsługi internetowej w ramach promocji punktów Nieodpłatnej Pomocy Prawnej, których realizacji nie udokumentowała – str. 23-25 protokołu kontroli.


Stwierdzono również nieprawidłowości, które nie mają wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj.:

- 1) w zakresie realizacji umowy nr D/BPS/1725/2/2016:
 - a) w polityce rachunkowości nie opisano oraz w księgach rachunkowych Fundacji nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie kont zespołów „1” i „2”, do czego zobowiązywał § 10 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 8-10 protokołu kontroli,
 - b) Fundacja zamiast zaplanowanego w ofercie zatrudnienia księgowego/doradcy działalności gospodarczej zatrudniła adwokata wskazując, że w 2016 r. dysponowała promesą doradcy działalności gospodarczej, niemniej jednak ze względu na brak zainteresowania usługą, dyżury nie zostały uruchomione - str. 18 protokołu kontroli,
 - c) w cz.II.4 sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego wykazano:
 - w kilkudziesięciu przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numery dokumentów, daty wystawienia dokumentów, kwoty dokumentów, daty zapłat,
 - dokumenty, które nie były opatrzone pieczęcią organizacji,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. 19-20 protokołu kontroli;
- 2) w zakresie realizacji umowy nr D/BPS/1827/1/2017:
 - a) w polityce rachunkowości nie opisano oraz w księgach rachunkowych Fundacji nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie kont zespołów „1” i „2”, do czego zobowiązywał § 11 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 10-11 protokołu kontroli,
 - b) dyżury w zakresie prawa podatkowego pełnione były w innym punkcie i według innego harmonogramu, niż zaplanowany w ofercie stanowiącej załącznik do umowy dotacyjnej – str. 27 protokołu kontroli,
 - c) w cz.II.5 sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego wykazano w kilkudziesięciu przypadkach inne dane niż wynikające z dokumentów źródłowych, tj. numery dokumentów, daty wystawienia dokumentów, kwoty dokumentów, daty zapłat, co było niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia

MPiPS z dnia 17.08.2016 r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 1300) – str. 28-29
protokołu kontroli.

Na podstawie § 19 ust. 11 Zarządzenia nr 10908/18 Prezydenta Wrocławia z dnia 16.11.2018 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

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.25.2018
2. Zastrzeżenia do protokołu kontroli (data wpływu do UMW - 07.06.2019 r.)
3. Stanowisko kontrolerów z dnia 12.06.2019 r.

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. Pani Magdalena Bulik – Nowińska – Dyrektor Wydziału Księgowości UMW
3. a/a

