



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Kultury

Pan Jerzy Pietraszek
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 6 maja 2020 r.

WKN-KF.1711.18.2019
00051655/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w „TOWARZYSTWIE MIŁOŚNIKÓW WROCŁAWIA” z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Odrzańskiej 30/40 lok. 11.

Kontrolą objęto m.in. realizację umowy nr D/WKL/2071/20/2018 z dnia 05.01.2018 r., w okresie od 09.01.2018 r. do 31.12.2018 r., której przedmiotem było wykonanie zadania publicznego pt.: „Organizacja i prowadzenie projektu kulturalnego w 2018 roku w jednym z zakresów: projekt plastyczny, projekt muzyczny, projekt teatralny, projekt interdyscyplinarny- „Plastycy, graficy, fotograficy wrocławscy we wrocławskiej Galerii Małgosia” – cykl 12 wystaw”. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 8.500,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w części III str. 13-24 protokołu kontroli nr WKN-KF.1711.18.2019, doręzonego w dniu 03.04.2020 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że Stowarzyszenie rozliczyło w części II.5. sprawozdania z wykonania zadania publicznego:

- 1) wydatek sfinansowany z dotacji w kwocie 26,76 zł (poz. 7 kat. II.1. sprawozdania), który został dokonany po terminie określonym w § 11 ust. 1 umowy dotacyjnej, tj. po 31.12.2018 r. – str. 16 protokołu kontroli,
- 2) koszty w łącznej kwocie 3.270,23 zł, w tym sfinansowane z dotacji w kwocie 2.970,23 zł oraz z finansowych środków własnych w kwocie 300,00 zł, tj.:
 - a) kwotę 2.254,60 zł z tytułu kosztów, które nie zostały zaplanowane w ofercie, w tym rozliczonych z dotacji w kwocie 1.954,60 zł (poz. 14, 21, 35, 43, 45, 48, 52, 55 kat. I.1. sprawozdania, poz. 59 kat. I.3. sprawozdania, poz. 58 kat. I.4. sprawozdania, poz. 11 kat. I.6. sprawozdania) oraz rozliczonych z finansowych środków własnych w kwocie 300,00 zł (poz. 59 kat. I.3. sprawozdania) – str. 16-19 protokołu kontroli,
 - b) kwotę 899,78 zł z tytułu kosztów rozliczonych z dotacji, które nie były związane z kontrolowanym zadaniem (poz. 57, 62 kat. I.1. sprawozdania, poz. 56 kat. I.3. sprawozdania, poz. 18 kat. I.6. sprawozdania) – str. 19 protokołu kontroli,
 - c) kwotę 63,85 zł z tytułu kosztów, które zostały podwójnie rozliczone z dotacji na podstawie tych samych dokumentów źródłowych, w tym kwotę 17,85 zł (poz. 29 kat. I.1. sprawozdania, poz. 33 kat. I.3. sprawozdania)

- oraz kwotę 46,00 zł (poz. 30, 34 kat. I.4. sprawozdania) – str. 20 protokołu kontroli,
co stanowi naruszenie § 1 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej,
d) kwotę 52,00 zł z tytułu kosztów rozliczonych z dotacji niezgodnie z warunkami konkursu zamieszczonymi w części X ogłoszenia konkursowego Gminy Wrocław nr 15.11.2017/2071 (poz. 22 kat. I.1. sprawozdania) – str. 20 protokołu kontroli.

Powyższe skutkuje zmianą procentowego udziału finansowych środków własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji, który został określony w § 3 ust. 7 umowy dotacyjnej – str. 21 protokołu kontroli.

Stwierdzono również, że:

- 1) w księgach rachunkowych Stowarzyszenia nie wyodrębniono dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie kont zespołów „1” i „2”, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 14-15 protokołu kontroli;
- 2) w poz. 4 i 60 sprawozdania Stowarzyszenie wykazało niewłaściwe kategorie kosztów, tj. odpowiednio I.3. zamiast II.2. oraz I.2. zamiast I.4 – str. 20-21 i 24 protokołu kontroli;
- 3) w części II.5. sprawozdania z wykonania zadania Stowarzyszenie wykazało w kilkudziesięciu przypadkach inne numery, daty, kwoty dokumentów, nazwy kosztu oraz inne daty zapłaty niż wynikające z dokumentów źródłowych, co było niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia MRPIPS z dnia 17.08.2016 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1300) – str. 22-24 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 Prania
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli WKN-KF.1711.18.2019
2. Potwierdzenie doręczenia protokołu kontroli WKN-KF.1711.18.2019

Do wiadomości:

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

fu
DS