



Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Partycypacji Społecznej

Pani Beata Bernacka
Dyrektor

ul. G. Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 1 grudnia 2020 r.

WKN-KF.1711.24.2020
00138665/2020/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu Na Rzecz Rozwoju i Edukacji Dzieci i Młodzieży oraz Integracji Lokalnego Środowiska Społecznego „GRUPA Z PASJĄ” z siedzibą przy ul. Tatarakowej 1 we Wrocławiu. Kontrolą objęto realizację umowy nr D/BPS/2072/14/2018-2019 z dnia 02.01.2018 r., w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., której przedmiotem było wykonanie zadania pn.: „KLUBOWE CENTRA AKTYWNOŚCI DZIECI I MŁODZIEŻY – Klubowe Centrum Aktywności Dzieci i Młodzieży Smocza Twierdza”. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała dotację w kwocie 40.000,00 zł, z czego Stowarzyszenie wykorzystało 39.752,09 zł. Niewykorzystana dotacja w kwocie 247,91 zł została zwrócona na rachunek bankowy Gminy Wrocław.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.24.2020, doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 19.11.2020 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że wydatki pokryte z dotacji zostały udokumentowane i dokonane terminowo. Koszty zadania rozliczone w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego były zgodne co do rodzaju i wartości z kosztami zaplanowanymi w ofercie.

Stwierdzono natomiast nieprawidłowości, które nie miały wpływu na wydatkowanie przekazanej przez Gminę Wrocław dotacji, tj. Stowarzyszenie:

- 1) w polityce rachunkowości nie opisało oraz w ewidencji księgowej nie wyodrębniło dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego w zakresie obejmującym wydatki oraz rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i podatku dochodowego od osób fizycznych, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej – str. 10 -12 protokołu kontroli;
- 2) nie przedłożyło ewidencji analitycznej dla kont rozrachunkowych w zakresie wynagrodzeń, co wyklucza możliwość ustalenia, czy ewidencja

ww. rozrachunków spełnia wymogi określone w § 7 ust. 1 umowy dotacyjnej - str. 11 -12 protokołu kontroli;

- 3) nie prowadziło Dzienników zajęć, co było niezgodne wymogami określonymi w części IX. pkt 13 „Warunki realizacji zadania” ogłoszenia konkursowego nr 2072 z dnia 15.11.2017 r. – str. 18 -19 protokołu kontroli;
- 4) w części II.5. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wykazało, w kilkunastu przypadkach inne numery dokumentów księgowych oraz w jednym przypadku inną wartość całkowitą faktury, niż wynikające z dokumentów źródłowych, co było niezgodne ze wzorem sprawozdania stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17.08.2016 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1300) – str. 19 -20 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

Załącznik w wersji elektronicznej:
Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.24.2020

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych UMW
2. aa

He