



Urząd Miejski Wrocławia
Biuro ds. Partycypacji Społecznej

Pan Bartłomiej Świerczewski
Dyrektor

ul. Gabrieli Zapolskiej 4
50-032 Wrocław

Wrocław, 28 lutego 2018 r.

WKN-KF.1711.27.2017
00003955/2018/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu „ŻYJ KOLOROWO!” z siedzibą przy pl. św. Macieja 5A, 50-244 Wrocław. Kontrolą objęto realizację umowy wspólnej nr D/BPS/1716/1/2016 z dnia 12.01.2016 r., zawartej przez Gminę Wrocław ze Stowarzyszeniem „ŻYJ KOLOROWO!” oraz Fundacją „WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI”. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pn.: „Promocja i Rozwój Wolontariatu we Wrocławiu – „Wolontariusz.Org” – Pozarządowy Program Rozwoju Wolontariatu we Wrocławiu”, w okresie od dnia 18.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. W ramach ww. umowy Gmina Wrocław przekazała Stowarzyszeniu dotację w kwocie 91.150,00 zł.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KF.1711.27.2017. Pismem nr 37/PW/2017 z dnia 20.12.2017 r. Stowarzyszenie wniosło zastrzeżenia do protokołu kontroli oraz przedłożyło dokumenty, których nie udostępniło w trakcie kontroli. W wyniku analizy dokumentów dokonano zmian w treści protokołu kontroli w zakresie udokumentowania przez Stowarzyszenie wydatków sfinansowanych z dotacji w łącznej kwocie 215,43 zł oraz rozliczenia kosztów materiałów promocyjnych w łącznej kwocie 1.180,80 zł jako zgodnych co do rodzaju i wartości z kosztami zaplanowanymi w ofercie. Wykaz zmian do protokołu kontroli doręczono Stowarzyszeniu w dniu 15.02.2018 r. W pozostałym zakresie rozpatrzenie zastrzeżeń pismem nr WKN-KF.1711.27.2017 00003651/2018/W z dnia 18.01.2018 r. (doręczonym Stowarzyszeniu w dniu 15.02.2018 r.) nie zmieniło ustaleń zawartych w protokole kontroli.

W toku kontroli:

- 1) stwierdzono nieprawidłowości w zakresie sposobu realizacji przez Stowarzyszenie zaplanowanych działań, tj.:
 - „Piknik Wolontariatu” zorganizowany został w ramach Dolnośląskiego Festiwalu Wolontariatu realizowanego przez Partnerstwo na rzecz Promocji i Rozwoju Wolontariatu na Dolnym Śląsku „Razem dla Wolontariatu”, podczas gdy w części I.8. oferty zaplanowano, że zorganizuje go Stowarzyszenie z udziałem jednej z dwóch organizacji będących nieformalnymi partnerami zadania oraz ok. 20 wolontariuszy – str. 17-18 protokołu kontroli,

- „Wrocławskie Targi Wolontariatu” zorganizowane zostały przez Wrocławskie Centrum Wolontariatu, natomiast wyjaśnienie Stowarzyszenia, że Centrum jest jego wewnętrzną jednostką organizacyjną, nie wynika z dokumentów przedłożonych w toku kontroli - str. 18-19 protokołu kontroli;
- 2) ustalono, że Stowarzyszenie nie zrealizowało zaplanowanych w ofercie 10 spotkań eksperckich, ponadto nie udokumentowało przeprowadzenia rekrutacji wolontariuszy do 14 z 20 zaplanowanych w ofercie wydarzeń oraz funkcjonowania panelu zarządzania wolontariuszami w platformie internetowej - str. 13-14 i 17 protokołu kontroli.

Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy dotacyjnej zadanie publiczne miało zostać wykonane w zakresie i na warunkach określonych w umowie, natomiast stosownie do § 2 ust. 2 miało zostać wykonane zgodnie z ofertą wspólną z uwzględnieniem jej aktualizacji.

Pomimo, że:

- „Piknik Wolontariatu” zorganizowany został w ramach Dolnośląskiego Festiwalu Wolontariatu realizowanego przez Partnerstwo na rzecz Promocji i Rozwoju Wolontariatu na Dolnym Śląsku „Razem dla Wolontariatu”,
- „Podsumowanie projektu” odbyło się podczas Dolnośląskiego Forum Wolontariatu zorganizowanego w ramach Dolnośląskiego Festiwalu Wolontariatu,
- w dokumentacji dotyczącej organizacji Dolnośląskiego Forum Wolontariatu zamieszczono informacje o współfinansowaniu projektu z budżetu Samorządu Województwa Dolnośląskiego,

Stowarzyszenie nie przedłożyło dokumentów dotyczących ewentualnych przychodów uzyskanych w związku z powyższymi działaniami. Brak jest zatem możliwości:

- potwierdzenia, że przychody wykazane w sprawozdaniu z wykonania zadania są jedynymi, uzyskanymi w związku z realizacją kontrolowanego zadania, które zgodnie z § 2 ust. 3 umowy dotacyjnej miały zostać przeznaczone na jego wykonanie,
- wykluczenia podwójnego finansowania kosztów organizacji „Pikniku Wolontariatu” i „Podsumowania projektu” - str. 15-18 protokołu kontroli.

Ponadto kontrola wykazała, że w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego rozliczono:

1) sfinansowane z dotacji koszty zakupu:

- usługi transportowej, usług gastronomicznych oraz materiałów promocyjnych w łącznej kwocie 2.494,97 zł (poz. 59, 88, 92, 164), poniesione po terminie realizacji poszczególnych działań wskazanych w „Harmonogramie” w części III.9. oferty - str. 10-11 protokołu kontroli,
- usługi cateringowej w kwocie 1.150,00 zł (poz. 60), niezaplanowane w ofercie realizacji zadania - str. 12 protokołu kontroli,
- 2 szt. żeli do golenia w kwocie 11,18 zł (poz. 90), zakwalifikowane do nieprawidłowej pozycji kosztorysowej - str. 13 protokołu kontroli,
- usług programistycznych związanych z funkcjonowaniem platformy internetowej w kwocie 16.000,00 zł (poz. 79), których wykonania nie udokumentowano - str. 13-14 protokołu kontroli,

2) sfinansowane w ramach wkładu własnego koszty w łącznej kwocie 588,43 zł (poz. 147, 149, 151, 154, 155, 156) nie dotyczące kontrolowanego zadania, tj. koszty zakupu kabla, czytnika kart i telefonu bezprzewodowego oraz usług dorobienia kluczy - str. 12-13 protokołu kontroli,

czym naruszono § 1 ust. 1 i § 2 ust. 2 umowy dotacyjnej.

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

- 1) w Polityce rachunkowości Stowarzyszenie nie opisało stosowanego wyodrębnienia ewidencji księgowej zadania publicznego, co było niezgodne z art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm. i z 2016 r. poz. 1047) - str. 6 protokołu kontroli,
- 2) w części II.2. sprawozdania z wykonania zadania publicznego, środki pochodzące z innych źródeł publicznych w kwocie 22.370,00 zł wykazano jako

środki finansowe własne, co było niezgodne z zasadami sporządzania sprawozdania wynikającymi ze wzoru sprawozdania stanowiącego załącznik 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. 15 protokołu kontroli,

- 3) w części II.4. sprawozdania z wykonania zadania publicznego, w kilku przypadkach wykazano inne numery faktur, datę wystawienia, kwoty oraz daty zapłat niż wynikające z dokumentów źródłowych wystawionych na Stowarzyszenie, co jest niezgodne ze wzorem sprawozdania zamieszczonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. oraz pkt 9 przypisu w ww. załączniku – str. 19 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 up. PREZYDENTA
Małgorzata Pronia
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Załączniki w wersji elektronicznej:

1. Protokół kontroli nr WKN-KF.1711.27.2017
2. Pismo nr L.dz. 37/PW/2017 z dnia 20.12.2017 r. stanowiące zastrzeżenia do protokołu kontroli
3. Pismo nr WKN-KF.1711.27.2017 00003651/2018/W z dnia 18.01.2018 r. stanowiące stanowisko kontrolerów
4. Wykaz zmian do protokołu kontroli nr WKN-KF.1711.27.2017

Do wiadomości:

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

