

Protokół
z kontroli przeprowadzonej w Klubie Sportowym „SATURN” Mielno
w dniu 31 lipca 2007r.

Zgodnie z zatwierdzonym przez Wójta Gminy Mielno planem kontroli na 2007r. oraz ustalonym harmonogramem kontroli została przeprowadzona kontrola w dniu 31 lipca 2007r. w Uczniowskim Klubie Sportowym „Saturn” Mielno przez upoważnionych przez Wójta pracowników Urzędu Gminy w Mielnie.

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Najgebaur - inspektor ds. promocji, kultury i kultury fizycznej
- Bożenę Dańczyk – podinspektor ds. księgowości

Przedmiotem kontroli była:

1. prawidłowość prowadzenia dokumentacji finansowej,

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Urząd Gminy w Mielnie przy ulicy B. Chrobrego 10

Osobami upoważnionymi przez Klub do udostępnienia dokumentów i mienia klubu w celu przeprowadzenia kontroli w w/w zakresie i obecny w czasie jej trwania był: Pan Grzegorz Władyko – Sekretarz Klubu.

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 07 kwietnia 1989r.- Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001r. Nr 79 poz. 855 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.),
- umowy zawartej pomiędzy podmiotem kontrolowanym a Gminą Mielno.

Zgodnie z umową nr 9/PP/2007 pomiędzy Gminą Mielno a Uczniowskim Klubem Sportowym „Saturn” w dniu 19.06.2007 Klub winien był złożyć sprawozdanie częściowe z realizacji zadania publicznego. Ponieważ Klub spóźniał się ze złożeniem sprawozdanie wysłane zostało pismo (nr sprawy OSIII.2-0716/15/2007 z dn. 26.06.2007r.) w którym wezwano Klub do wywiązania się z umownych obowiązków. W dniu 28.06.2007r. Klub złożył sprawozdanie, które budziło bardzo wiele uwag, przede wszystkim w części dotyczącej dołączonych dokumentów finansowych. O wszystkich

uwagach z prośbą o ich wyjaśnienie poinformowano Klub pismem z dnia 09.07.2007r. Klub udzielił pisemnej odpowiedzi (pismo z dnia 13.07.2007) na otrzymane pismo, częściowo wyjaśniając nieścisłości złożonego sprawozdania. Ponieważ wiele dokumentów wymagało nadal wyjaśnienie, skierowano kolejne pismo do Klubu w dniu 20.07.2007r. w którym poproszono o spotkanie podczas którego zostanie szczegółowo wyjaśnione złożone sprawozdanie i skontrolowany pierwszy okres sprawozdawczy.

1. Pouczono Sekretarza Klubu, iż w związku z wieloma nieścisłościami w dokumentach potwierdzających korzystanie przez członków Klubu z usług gastronomicznych, dokumenty finansowe potwierdzające takie usługi muszą zawierać informacje ile osób korzystało z posiłków wraz z ceną jednostkową. Ponadto ustalono, że wysokość dziennej diety będzie zbliżona do kwoty ustawowej .
2. Do dnia 02.08.2007r. Sekretarz zobowiązał się donieść oryginały deklaracji członkowskich:
~~.....~~ ..trych: Wieliczyskiej, Mary Wiele, Krystian Tokiewicz
3. W związku z faktem, że na dwóch dokumentach księgowych potwierdzających noclegi uczestników wyjazdu (f-ra nr 210/07 Rk-18/04, f-ra nr 60/2007 Rk-4/02) istnieją rozbieżności z listą uczestników, pouczono Sekretarza Klubu o konieczności dokumentowania noclegów wszystkich uczestników wyjazdu. W przypadku pokrycia części kosztów przez organizatorów konieczne jest dołączanie potwierdzeń tego faktu – prawidłowo opisanych. Ponadto niedopuszczalne jest aby dzieci – uczestnicy wyjazdu spały we wspólnych łóżkach.
4. Sekretarz Klubu wyjaśnił, że odżywki otrzymują tylko najlepsi zawodnicy Klubu. Sytuacja ta budzi pewne wątpliwości, gdyż odżywki otrzymywało tylko dwóch zawodników w tym syn trenera. Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, iż do kolejnych sprawozdań faktury i rachunki za odżywki nie będą finansowane ze środków Gminy Mielno.
5. W związku z faktem, że wątpliwości budził rachunek nr 69/06/2007 (M-6/06) został on wymieniony na inny dokument. Jest to dopuszczalne gdyż obydwa dokumenty dotyczyły bieżącego okresu – możliwa była tego typu korekta. Pouczono o konieczności obciążania drugą fakturą bądź dokumentem korygującym za usługę.
6. Sekretarz nie dostarczył dokumentów potwierdzających uprawnienia sędziowskie:
~~.....~~ ..j. Z wyjaśnień Sekretarza wynika, że osoby te były zatrudnione jako pomoc przy organizacji zawodów (przygotowania kawy, herbaty, rozkładanie mat, przygotowanie hali sportowej, itp.) nie dopuszczalne jest więc wynagradzanie tych osób delegacjami sędziowskimi. Dokumenty te nie zostały przyjęte do rozliczenia.
7. Faktura nr 5/07(3/02) wątpliwości budził fakt, że opłacono transport busem trzech osób. Sekretarz złożył wyjaśnienia, że w wyjeździe z tego samego środka transportu korzystali również członkowie innych klubów. Sekretarz został zobowiązany aby z dokumentów finansowych wynikało za ile osób obciążono Klub.

