

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w dniach 8, 9 kwietnia 2008r. w Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie w zakresie sprawdzenia pod względem merytorycznym wydatkowanych dotacji w 2007r.

Kontrolę przeprowadził:

- Piotr Mazurek- Kierownik Sekcji Gospodarczo- Społecznego,
- Lidia Sztyma- inspektor ds. organizacji pozarządowych

na podstawie upoważnienia nr 34/2008 Wójta Gminy Mielno wydanego w dniu 07 kwietnia 2008r.

Osoba upoważniona do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww. zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna Księgowa - Lidia Szmyd.

Kontrolą objęto dokumenty księgowe: faktury, rachunki.

Zakres kontroli: sprawdzenie pod względem merytorycznym wydatkowanych dotacji w 2007r. otrzymanych z Gminy Mielno:

- 1) Dział 630- Turystyka, Rozdział 63003- Zadania w zakresie upowszechniania turystyki- kwota dotacji- 243.000 zł,;
 - dotacja na reklamę i promocję Gminy Mielno- 108.000 zł,
 - dotacja na utrzymanie informacji turystycznej- 135.000 zł,
- 2) Dział 921- Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego, Rozdział 92105- Pozostałe zadania w zakresie kultury- kwota dotacji- 396.940 zł,
 - dotacja na Noc Sobótkową- 25.200 zł,
 - dotacja na rozpoczęcie sezonu letniego- 16.000 zł,
 - dotacja na Mieleńskie Lato Artystyczne- 253.800 zł
 - dotacja na dożynki- 22.200 zł,
 - dotacja na zakup ozdób świątecznych wiszących- 20.000 zł,
 - dotacja na działalność sekcji plastycznej- 10.300 zł,
 - dotacja na działalność szkoły baletowej- 39.140 zł,
 - dotacja na organizację turnieju recytatorskiego „Ptaki, ptaszki i ptaszęta polne”- 2.500 zł,
 - dotacja na organizację „Dnia dziecka”- 7.800 zł,

3) Dział 926- Kultura Fizyczna i Sport:

- a) Rozdział 92605- Zadania w zakresie kultury i sportu- kwota dotacji- 122.900 zł + 30.000 zł dotacja celowa,
- dotacja na organizację „Ferii zimowych”- 4.000 zł,
 - dotacja na utrzymanie i obsługę stadionu- 13.900 zł,
 - dotacja na organizację „IV Międzynarodowego Zlotu Morsów”- 100.000 zł,
 - dotacja na zakup silnika- 30.000 zł,
 - dotacja na organizację zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży z miejscowości Gąski- 5.000 zł,
- b) Rozdział 92605- Pozostała działalność- obsługa plaży- kwota dotacji- 430.000 zł + 40.000 zł dotacja celowa.
- dotacja na obsługę i utrzymanie plaży- 430.000 zł,
 - dotacja na obsługę i utrzymanie plaży- zakup domków- 40.000 zł,

Kontrolą objęto dokumenty księgowe potwierdzające wydatki poniesione w ramach otrzymanych dotacji w 2007r. Zestawienie wyrywkowo sprawdzonych faktur stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

- 1) brak podpisu pracownika merytorycznego zatrudnionego przez jednostkę (w załączniku nr 1 do protokołu pozycje 7, 13, 15);
- 2) wykorzystanie niezgodne z przeznaczeniem dotacji na zakup silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem dla Młodzieżowego Klubu Regatowego „Tramp” w Mielnie w wysokości 6.999,99 zł (w załączniku nr 1 do protokołu pozycja 49).

Ad 2)

Dnia 27 grudnia 2006r. Sekretarz Zarządu MKR „TRAMP” złożył propozycję (NK 6414/06) do projektu budżetu w związku z zakupem silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem w kwocie 30.000 zł- załącznik nr 2.

Rada Gminy Mielno w dniu 25 stycznia 2007r. podejmując uchwałę nr V/26/2007 w sprawie uchwalenia budżetu gminy Mielno na rok 2007, określiła dotację dla Mieleńskiego Ośrodka

3) Dział 926- Kultura Fizyczna i Sport:

- a) Rozdział 92605- Zadania w zakresie kultury i sportu- kwota dotacji- 122.900 zł + 30.000 zł dotacja celowa,
- dotacja na organizację „Ferii zimowych”- 4.000 zł,
 - dotacja na utrzymanie i obsługę stadionu- 13.900 zł,
 - dotacja na organizację „IV Międzynarodowego Zlotu Morsów”- 100.000 zł,
 - dotacja na zakup silnika- 30.000 zł,
 - dotacja na organizację zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży z miejscowości Gąski- 5.000 zł,
- b) Rozdział 92605- Pozostała działalność- obsługa plaży- kwota dotacji- 430.000 zł + 40.000 zł dotacja celowa.
- dotacja na obsługę i utrzymanie plaży- 430.000 zł,
 - dotacja na obsługę i utrzymanie plaży- zakup domków- 40.000 zł,

Kontrolą objęto dokumenty księgowe potwierdzające wydatki poniesione w ramach otrzymanych dotacji w 2007r. Zestawienie wyrywkowo sprawdzonych faktur stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

- 1) brak podpisu pracownika merytorycznego zatrudnionego przez jednostkę (w załączniku nr 1 do protokołu pozycje 7, 13, 15);
- 2) wykorzystanie niezgodne z przeznaczeniem dotacji na zakup silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem dla Młodzieżowego Klubu Regatowego „Tramp” w Mielnie w wysokości 6.999,99 zł (w załączniku nr 1 do protokołu pozycja 49).

Ad 2)

Dnia 27 grudnia 2006r. Sekretarz Zarządu MKR „TRAMP” złożył propozycję (NK 6414/06) do projektu budżetu w związku z zakupem silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem w kwocie 30.000 zł- załącznik nr 2.

Rada Gminy Mielno w dniu 25 stycznia 2007r. podejmując uchwałę nr V/26/2007 w sprawie uchwalenia budżetu gminy Mielno na rok 2007, określiła dotację dla Mieleńskiego Ośrodka

Sportu i Rekreacji na zakup inwestycyjny- zakup silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem dla klubu „Tramp” w wysokości 30.000 zł.

Dnia 10 września 2007r. Wójt Gminy Mielno poinformował w piśmie o znaku RKIII-4124/24/2007, Sekretarza MKR „TRAMP” Pan Ryszarda Bryzka, że zabezpieczono środki finansowe na **„zakup silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem dla Młodzieżowego Klubu Regatowego „Tramp” w Mielnie w wysokości 30.000 zł”**. Dodatkowo poinformował, iż środki finansowe zostaną przekazane jako dotacja dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji- załącznik nr 3.

Dyrektor Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji pismem o znaku L. dz. 1589/07 w dniu 26 listopada 2007r. dokonał zamówienia na:

- silnik zaburtowy do pontonu czterosuwowy YAMAHA 40KM F 40 B z oprzyrządowaniem,
- przyczepę pod ponton,
- silnik DMC 1000 kg z kołem zapasowym.

na kwotę 30.000 zł- załącznik nr 4.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż w ramach przekazanej dotacji na zakup silnika z oprzyrządowaniem do pontonu z twardym stelażem zakupiono przyczepę specjalistyczną do przewozu pontonu z zamontowanym silnikiem Yamaha F 40 BTEL z pełnym oprzyrządowaniem, co jest niezgodne z przeznaczeniem zawartym w piśmie RKIII-4124/24/2007 (kserokopia faktury 14/2007 z dnia 12 grudnia 2007r. na kwotę 6.999,99 zł- załącznik nr 5).

W myśl art. 145 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.), dotacje udzielone z budżetu państwa wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku, w którym udzielono dotacji.

Wyjaśnienie Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie stanowi załącznik nr 6.

Dodatkowo zgodnie z art. 9 pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 14 poz. 114 ze zm.), naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.

- Uwagi:
- 1) faktury winny być podpisane przez pracownika merytorycznego zatrudnionego w jednostce,
 - 2) dokumenty księgowe wydatkowane z otrzymywanych dotacji z Gminy Mielno winny być opatrzone klauzulą „płatne z dotacji środków Gminy Mielno-”,
(nazwa dotacji)
 - 3) zwrócić dotację w wysokości 6.999,99 zł, która została niezgodnie wydatkowana z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.

Protokół z niniejszej kontroli zostanie przekazany niezwłocznie Wójtowi Gminy Mielno. Zalecenia pokontrolne i termin ich wykonania zostaną przekazane osobnym pismem.

Na tym protokół zakończono.

Podpis osoby kontrolowanej

DYREKTOR

mgr inż. Jan Ciofkowski

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Szmyd

Podpis osób przeprowadzających kontrolę

KIEROWNIA SEKCJI
Rolnictwa Gospodarczo-Społecznego

Wojciech Małachuk

INSPEKTOR
dz. Organizacji Pozarządowych

Lidia Sztyrna

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
24.04.2008
data

Dokument nie zawiera treści, których
nieuprawnione ujawnienie mogłoby
spowodować szkodę interesu państwa,
interesu publicznego lub prawnie chronionego
interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

PEŁNOMOCNIK
ds. Ochrony informacji o danych osobowych
w Urzędzie Gminy Mielno

24.04.2008
data, podpis

mgr Lidia Sztyrna