

Protokół
z kontroli przeprowadzonej w Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Żeglarskim
„Bałtyk” Mielno
w dniu 16 września 2008 r.

(kontynuacja kontroli z 26.08.2008 r.)

Zgodnie z zatwierdzonym przez Wójta Gminy Mielno planem kontroli na 2008 r. oraz ustalonym harmonogramem kontroli została wszczęta procedura kontrolna w dniu 26 sierpnia 2008 r. w Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Żeglarskim „Bałtyk” przez upoważnionych przez Wójta pracowników Urzędu Gminy w Mielnie.

W kontroli uczestniczyli pracownicy Urzędu Gminy w Mielnie:

- Lidia Sztyma - inspektor ds. organizacji pozarządowych,
- Bożena Dańczyk - podinspektor ds. księgowości

Przedmiotem kontroli było wydatkowanie dotacji na zadanie „Upowszechnienie kultury fizycznej i sportu – organizacja i szkolenie w zakresie rozwoju sportu żeglarskiego dzieci i młodzieży” na podstawie umowy nr 21/PP/2007 zawartej w dniu 17.05.2007 r. w Mielnie w następującym zakresie:

1. prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
2. prawidłowość prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i postanowieniach umowy,
3. prawidłowość zabezpieczenia mienia zakupionego z dotacji gminy.

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

Osobą upoważnioną przez Klub do udostępnienia dokumentów i mienia klubu w celu przeprowadzenia kontroli w w/w zakresie był: Piotr Komarowski – Prezes Klubu, Janina Sobczak prowadząca księgowość klubu.

Przedmiot 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.

Na podstawie uzgodnionego telefonicznie terminu Prezes klubu stawił się w Urzędzie Gminy w Mielnie z następującymi dokumentami:

- oryginałami faktur i rachunków
- planem kont, na których księgowane są środki finansowe.

Ad 1. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania

	Nr faktury	Nr pozycji kosztorysu	Nazwa wydatku	Kwota	W tym ze środków z dotacji	w tym ze środków własnych	Ocena merytoryczna prawidłowość wydatku
1	000010/2007	2	noclegna repatacja Charykowskiej	120	120	120	prawidłowy
2	0082	2	wpirowe Charykowskiej	80	80	-	prawidłowy
3	0124	2	nocleg Charykowskiej	198	198	-	-11-
4	0244/05/2007	2	gdyńskie - nocleg	585	585	-	-11-
5	2/06/07	2	Seba - nocleg	345	345	-	-11-
6	000/14/2007/CAMP2	2	Ktociński - noclegi wyrywkowe	420	420	-	-11-
7	115/2007	2	nocleg - Puck	270	270	-	-11-
8	108/2007	2	wyrywkowe - Puck	83	83	-	-11-
9	255/2007	2	wpirowe - Ywiekn	80	80	-	-11-
10	0117/07/FIS	2	snaphi	651,88	73	578,48	brak protokołu wzrostu, nagroda
11	FAK/655/2007	2	wyrywkowe Pucko	546	546	-	prawidłowy
12	4	2	Ktociński - noclegi wyrywkowe	420	420	-	-11-
13	0017/07/FIS/50	2	wpirowe gdyńskie	120	120	-	-11-

Ad 2. Prawidłowość prowadzenia dokumentacji finansowej.

1. b.u.

2. b.u.

3. b.u.

4. b.u.

5. b.u.

6. b.u.

7. b.u.

8. b.u.

9. b.u.

10. b.u.

11. b.u.

12. b.u.

13. b.u.

ke względu na brak kapitału i w ramach dotacji
rozkupie mienia kontrola w tym zakresie
jest bezprecedensowa.

Ewidencja wydatków ze środków Unii Europejskiej dokonywana
na podstawie wydzielonego konta budżetowego „500-
konto dubitacji” UMG w placie kont dla danego
klubu - MCK z „Białych” Kielce. Restawienie ewidencji
otrzymanej dotacji w kwocie 3.500 zł stanowi załącznik
nr 2.

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrole

1. Petr Kurov
2. Jamine Sebeault

1. Święta Sława
2. Bożena Domańska

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

data: podpis 

mgr Lidia Latocha

Plan kont

2007.

201 ur 1

Konto	Nazwa
100	Kasa
130	Rachunek bankowy
200	Rozrachunki
200-1	Rozrachunki z dostawcami
200-1-DOSTA	dostawcy
200-2	Rozrachunki z odbiorcami
200-2-ODBIO	odbiorcy
221	Rozrachunki US
221-1	PIT-8B
222	Rozrachunki ZUS
222-2	Zdrowot. 7,75%
222-3	Zdrowotne 1,25%
231	Wynagrodzenie
231-1	wynagrodz.f.bezosob.
232	Rozrachunki z tytułu zaliczek
240	Inne rozrachunki zewnętrzne
245	Rozrachunki wewnętrzne
401	Zużycie materiałów
401-1	Sprzęt sportowy
401-2	Osprzęt żeglarski
401-3	Paliwo do motorówki
401-4	Inne koszty
401-5	Modernizacja sprzętu
402	Usługi obce
402-1	Obsługa finansowa
402-2	Transport
402-3	Inne koszty
403	Wynagrodzenia
403-1	Wynagrodzenia fb.
404	Usługi bankowe
406	Inne koszty
409	Pozostałe koszty
409-1	Zawody sportowe
409-2	Zgrupowania i konsultacje
409-3	Rejestracja łodzi
409-4	Mistrzostwa Polski
409-5	Inne koszty
409-6	Składki, licencje
490	Rozliczenie kosztów
500	Koszty dział.UMG
500-1	Zawody,zgrup.
500-2	Sprzęt i osprzęt żeglarski
501	Koszty własne - zawody UG.
501-1	Zawody sportowe zgrup.
501-2	Sprzęt, osprzęt żeglarski
501-3	Obsługa bankowa
501-6	Obsługa księgowa
502	Koszty własne dz.statutowej
502-1	Zawody sportowe
502-2	Opłata trenerska
502-3	Osprzęt żeglarski
502-4	Sprzęt sportowy
502-5	Wynajem i paliwo do łodzi motorowej
502-6	Obsługa księgowa
502-7	Prowizja bankowa
502-8	Inne koszty

Plan kont

Konto	Nazwa
502-9	Modernizacja sprzętu
503	Zadania zlecone
503-1	Zawody sportowe
503-2	Zgrupowania i konsultacje
503-5	Inne koszty
550	Koszty zarządu
550-1	Koszty biura
550-2	Inne
550-3	Prowizje bankowe
700	Dochody własne
700-1	Składki członkowskie
700-2	Wpłaty sponsorskie
700-3	Wpisowe
700-4	Regaty
700-5	Zgrupowanie
700-6	Zadania zlecone
700-7	Mistrzostwa Polski
700-8	Inne
750	Przychody finansowe
760	Dotacje otrzymane
760-1	Dotacja "UG"
760-2	Zadania zlecone
800	Fundusz zasadniczy
860	Wynik finansowy

KSIEGOWA
Janina Sobczak