

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Uczniowski Klub Sportowy przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Mielnie**,
w dniu 07 września 2011 r., 13 września 2011 r., 16 września 2011 r.

przez:

1) Lidię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.

2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 118/2011 z dnia 05 września 2011 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Artur Czycz**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Artur Czycz, Elżbieta Kopera**

Miejsce przeprowadzenia kontroli: **Urząd Gminy w Mielnie przy ulicy B. Chrobrego 10, 76-032 Mielno.**

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 13 kwietnia 2011 r. do 31 lipca 2011 r. na zadanie publiczne pod nazwą: **„Wspieranie działań mających na celu systematyczną pracę szkoleniową z dziećmi i młodzieżą, organizacja i uczestnictwo imprezach sportowych, promocja sportu – gier zespołowych (piłka ręczna i nożna) w Mielnie, Gąskach i Chłopach”**. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 13/OS.II.524.10.2011.3/11 zawartej w Mielnie w dniu 13 kwietnia 2011 r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1210),
- 3) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).

II. Część zasadnicza (ustalenia)

Podczas analizy dokumentów stanowiących podstawę do rozliczenia udzielonej dotacji ustalono, co następuje:

1) terminowość złożenia sprawozdania końcowego

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie (tj. do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – dzień zakończenia realizacji zadania 31 lipca 2011 r., dzień złożenia sprawozdania 30 sierpnia 2011 r.

2) wydatkowanie otrzymanej dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 07 września 2011 r.
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Sprawdzone faktury są opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z planem kont.
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli w dn. 07. 09. 2011 r., kontynuowanej i zakończonej w dniu 16 września 2011 r.

Lp.	Nr pozycji w zestawieniu faktur/nr pkt. części merytorycznej sprawozdania	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie Data poprawy – 14 . 09.2011 r.

Poz. 32 zestawienia faktur	Brak protokołu z wręczenia pucharów Turnieju Piłki Ręcznej	poprawione
----------------------------	--	------------

Kontrola wydatków dotyczyła sprawdzenia zgodności wydatkowania zgodnie z przeznaczeniem na podstawie dwóch kosztorysów:

- będącego załącznikiem do umowy (protokół uzgodnień z dnia 06 kwietnia 2011 r.);
- kosztorysu zatwierdzonego przez Wójta Gminy Mielno na posiedzeniu w dniu 16 czerwca br.

W sprawozdaniu wykazano kwotę wydatkowania dotacji mniejszą niż udzielona kwota dotacji. Kwota dotacji przyznana – 7 800 zł, kwota wydatkowana – 7 549 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji wynosi 251 zł. Z kosztorysu wynika, że nie wydatkowano zaplanowanych kosztów na zakup sprzętu sportowego w kwocie 249 zł i 2 zł kosztów wyposażenia i promocji. Wyjaśnienie dotyczące uzasadnienia tego faktu zawarto w sprawozdaniu.

Zleceniobiorca dokonał zwrotu dotacji w kwocie 252 zł w dniu 01 września 2011 r. (w załączeniu kopia przelewu). Zleceniobiorca dokonał przelewu środków po terminie wskazanym w umowie w § 11 ust. 1. Zgodnie z § 11 ust. 3 od niewykorzystanej kwoty dotacji (251 zł) zwróconej po terminie nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, które liczone są od dnia 16 sierpnia do dnia zwrotu środków.

Kwota niewykorzystanej dotacji wynosi 251 zł. W związku z faktem, że Zleceniobiorca dokonał zwrotu środków w dniu 01 września na nieprawidłowe konto urzędu, kwota odsetek naliczana jest za okres od 16 sierpnia do dnia zwrotu środków na prawidłowe konto urzędu. Kwota odsetek za okres od 16 sierpnia do 16 września wynosi 3 zł. Na poczet odsetek zaliczono 1 zł z kwoty wpłaconej dnia 1 września, pozostałą część kwoty odsetek zleceniobiorca wpłacił w dniu 16 września, kiedy złożył też pismo o przeksięgowanie środków na prawidłowe konto.

Kwota środków własnych zaplanowana w kosztorysie będącym załącznikiem do oferty została przez Zleceniobiorcę wykazana. W sprawozdaniu wykazane zostały ponadto kwoty środków własnych powyżej kwot zaplanowanych w kosztorysie będącym załącznikiem do umowy. W trakcie kontroli stwierdzono zgodność wydatków z przeznaczeniem i celowość wydatków.

Wymagane jest sporządzenie zaleceń pokontrolnych

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania został zakupiony sprzęt sportowy. Buty są zaewidencjonowane na imiennych kartach zawodników.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 25 marca 2011 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w całym zakresie.

III. Część końcowa

Nie sporządzono dodatkowo protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp. Do protokołu nie załączono załączników. Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu. Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
25.10.2011
data

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę
ds. Organizacji Pozarządowych
Lidia Szyłma

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Bożena Gańczyk