

OS.I.0711.36.2011.1

Mielno, dnia 04 listopada 2011 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: Uczniowski Klub Sportowy „Saturn” przy Szkole Podstawowej w Mielnie

W dniu: 07 października 2011 r., 14 października i 19 października 2011 r., 21 października 2011 r. 02 listopada przez:

- 1) Lidię Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 125/2011 z dnia 05 października 2011 r., nr 130/2011 z dnia 11 października 2011 r., nr 131/2011 z dnia 17 października 2011 r., nr 132/2011 z dnia 20 października, nr 147/2011 z dnia 28 października

Forma prawna: stowarzyszenie.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: Stanisław Kopczyński

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: Grzegorz Władyko

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 13 kwietnia 2011 r. do dnia 31 sierpnia 2011 r. na zadanie publiczne pod nazwą: „Prowadzenie zajęć i organizacja imprez w dyscyplinie zapasy”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 15/OS.II.524.11.2011.3/11 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536 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 częściowego nr 1,

Zgodnie z § 10 ust. 2 umowy Zleceniobiorca w terminie do 30 września br. miał złożyć sprawozdanie częściowe nr 1 za okres realizacji zadania od dnia podpisania umowy do 31 sierpnia br. Zleceniobiorca dnia 30 września br. złożył sprawozdanie końcowe za okres od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia br. W trakcie kontroli ustalono pomyłkę w określeniu terminu sprawozdania i nazwy sprawozdania. W dniu 07 października naniesiono poprawki na formularz złożonego sprawozdania. Uznano, że sprawozdanie częściowe nr 1 złożono w poprawnym terminie.

2) zgodność wydatkowania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację:

a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 07 października 2011 r. kolejne terminy kontroli ustalano w trakcie trwania czynności kontrolnych.

b) w sprawozdaniu i dokumentacji dot. sprawozdania stwierdzono następujące uchybienia i błędy:

- brak informacji w pkt 3 części „Sprawozdanie z wykonania wydatków” o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek od środków zgromadzonych na rachunku. Informacja została uzupełniona w dniu 19 października 2011 r.
- brak deklaracji członkowskich: Zleceniobiorca, Zdzisław Dariusz, w związku z rozliczaniem ich udziału w zawodach. Osoby te nie widnieją na liście członków Klubu będącej załącznikiem do oferty. Deklaracje zostały przedłożone do wglądu w dniu 19 października 2011 r.
- brak dokumentów przelewów dot. rachunku za obsługę księgową (przelew z 26. 05. 2011 r. i 17. 08. 2011 r.), brak podpisu głównej księgowej na fakturze dot. płatności za obsługę księgową zadania. Przelewy z dnia 26.05. i 17.08. 2011 r. zostały przedłożone w trakcie kontroli w dniu 14.10.2011 r., a braki na dokumencie delegacji uzupełnione.
- nie rozliczono faktury na kwotę 47,58 zł na zakup leków. Przedstawiony rachunek został wystawiony imiennie na G... m. in. zakupu leków na nadciśnienie. Wydatek ten nie ma związku z realizacją zadania;
- brak szczegółowych opisów merytorycznych na rachunkach (dot. polecenia wyjazdu służbowego do Stargardu Szczecińskiego w kwocie 277,48 zł, i do Białogardu w kwocie 75,22 zł) w związku z rozliczaniem w kategorii „koszty udziału w zawodach i turniejach” kosztów wyjazdów na konsultacje związane z przygotowaniem do zawodów. Uszczegółowione opisy zostały przedstawione do wglądu w dniu 14.10.2011 r.;
- brak podpisów na formularzu polecenia wyjazdu służbowego do Stargardu Szczecińskiego. Uzupełnioną delegację przedstawiono w dniu 14.10.2011 r.;
- brak opisu i liczbowego określenia rezultatów wykonania zadania na formularzu sprawozdania, tzn. ile osób brało udział w szkoleniu i czy nastąpiło zwiększenie liczby uczestników, w ilu turniejach bądź zawodach brano udział i w jakich. W dniu 14.10.2011 r. przedłożono zał. nr 1 zawierający uzupełnione dane.
- brak uchwały Klubu dot. sposobu rozliczania kosztów dojazdów na konsultacje związane z zawodami, zgrupowania szkoleniowe i turnieje. W dniu 14.10.2011 r. przedłożono dokument do wglądu (uchwała dot. formy rozliczenia wyjazdów)
- brak umowy użyczenia samochodu na potrzeby związane z działalnością statutową Klubu. W dniu 14.10.2011 r. przedłożono dokument do wglądu.;
- brak dokumentu przelewu za uiszczenie składki klubowej, W dniu 14.10.2011 r. przedłożono dokument do wglądu.;
- na dokumentach księgowych brak zatwierdzenia pod względem formalnym i rachunkowym. Dokumenty uzupełniono i przedłożono w dniu 14.10.2011 r.;
- na dokumentach księgowych brak zatwierdzenia pod względem merytorycznym. Dokumenty uzupełniono i przedłożono w dniu 14.10.2011 r.;
- brak podpisów księgowej i zatwierdzenia pod względem formalno - prawnym na delegacji polecenia wyjazdu służbowego, del. nr 3/08/2011. Dokument uzupełniono i przedłożono do wglądu w dniu 14.10.2011 r.;
- rachunki dot. opłat za telefon zostały poniesione z osobistego rachunku bankowego p. ... na co złożył pisemne oświadczenie w dniu 19 października 2011 r. W dniu 19 października Zleceniobiorca został zobowiązany do przedłożenie dowodu przelewu środków z

konta UKS Saturn na rachunek osobisty w kwocie odpowiadającej wartości rachunków za telefon, co uczynił w dniu 21 października 2011 r.

- w sprawozdaniu w zestawieniu faktur należy dopisać przy nazwie wydatku – zgrupowanie, że dotyczy pobytu w Jarosławcu. Informacja została uzupełniona w dniu 14.10.2011 r.
- brak możliwości rozliczenia wydatków poniesionych po 31 sierpnia 2011 r. w związku z faktem, że sprawozdanie dotyczy wydatków poniesionych do ww. dnia. Na formularzu sprawozdania skreślono nie rozliczone wydatki: umowa o dzieło na prowadzenie treningów, wynajem hali sportowej, koszty wyjazdu do Bydgoszczy. Wydatków nie wyklucza się z przedstawienia w sprawozdaniu częściowym nr 2, które dotyczy okresu realizacji zadania od dnia 01 września 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
- w dniu 02 listopada br. na wniosek Zleceniobiorcy z rozliczenia wycofano fakturę nr 100 F/2011 z dnia 19 sierpnia 2011 r. dot. zgrupowania sportowego w kwocie 1350 zł, celem ujęcia jej w sprawozdaniu częściowym nr 2. Wydatek dotyczy środków własnych Zleceniobiorcy. W związku z faktem, że w dniu 14 października, na formularzu sprawozdania błędnie dokonano zmian w rozliczeniu kwot, przyjmując do rozliczenia kwotę 1350 zł, po przyjęciu ww. oświadczenia Zleceniobiorcy z formularza sprawozdania wykreślono powyższy wydatek.

c) otrzymana dotacja w kwocie przyjętej przez zleceniodawcę została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,

d) dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Ewidencja księgowa prowadzona zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji,

W ramach realizacji zadania został zakupiony sprzęt sportowy. Zakupiona torba sportowa jest zaewidencjonowana w księdze inwentarzowej.

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

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie stosownym do realizacji zadania. Pod względem wydatków zrealizowano 32,24 % kosztów zadania.

III. Część końcowa

Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Protokół nie posiada załączników.

Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu.

Wszystym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

SEKRETARZ
UKS „SATURN” w Mielnie
Grzegorz Władko

UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY
„SATURN”
76-032 MIELNO
ul. Lechitów 19, tel. 3189-470, 3189-893
tel. 3310414-50 NIP 499-02-62-444

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

B. N. Lach
data

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy

przeprowadzający kontrolę
INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych
Lidia Sztyma
Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. Kontrolowania
Bożena Dańczuk
Bożena Dańczuk