

OS.I.1711.1.2.2012.1

Mielno, dnia 10 lutego 2012 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Stowarzyszenie Piłkarskie „Sztorm”**,

w dniu 18 stycznia 2012 roku, 25 stycznia 2012 r., 01 lutego 2012 r., 10 lutego 2012 r.

przez:

- 1) Lidzię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Annę Tomasik - inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 7/2012 z dnia 12 stycznia 2012 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej: **Zbigniew Ćwirko**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Zbigniew Ćwirko**

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 grudnia 2011 r. na:

- zadanie publiczne pod nazwą: „**Popularyzacja i promocja sportu poprzez uczestnictwo w rozgrywkach halowej i ziemnej piłki nożnej**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 11/OS.II.524.9.2011.3/11 zawartej w Mielnie w dniu 13 kwietnia 2011 r.;
- zadanie publiczne pod nazwą: „**Prowadzenie świetlicy wiejskiej w Chłopach przy ul. Portowej 4**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 25/OS.II.52426.2011.3/11 zawartej w Mielnie w dniu 11 maja 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

Sprawozdania końcowe zostały złożone w terminie (tj. do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – dzień zakończenia realizacji zadania 31 grudnia 2011 r., dzień złożenia sprawozdań: 10 stycznia 2012 r.).

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

2).1. Dotacja udzielona na podstawie umowy nr 25/OS.II.524.26.2011.3/11 (świetlica) z dnia 11 maja 2011 r.

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 18 stycznia 2012 r.
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).
- Kontrola wydatków wykazała, że dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem,

Kontrola wydatków dotyczyła sprawdzenia zgodności wydatkowania zgodnie z przeznaczeniem na podstawie kosztorysu będącego załącznikiem do umowy (protokół uzgodnień z dnia 06 kwietnia 2011 r.).

W ramach kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca dokonał przesunięcia wydatków z dotacji na podstawie § 10 ust. 3 umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego.

Stwierdzono, również że część wydatków jest rozliczona nie w kwocie całkowitej, ale proporcjonalnie do terminu realizacji zadania. Dotyczy to następujących dokumentów księgowych:

- kwota została faktura VAT 9758/Z/2011 za wodę i ścieki w kwocie 103,23 zł. – okres rozliczeniowy wykraczał poza okres realizacji zadania publicznego, w związku z powyższym, ze środków gminy rozliczono kwotę proporcjonalną do okresu obowiązywania umowy za 67 dni od kwoty 46,92 zł w kwocie 24,18 zł
- faktura VAT nr 3795/03/11/EO za elektroniczną ochronę obiektów w kwocie 738 zł – okres obowiązywania usługi wykraczał poza okres realizacji zadania publicznego, w związku z powyższym, ze środków gminy Mielno rozliczono kwotę proporcjonalną do okresu obowiązywania umowy na dotację za 234 dni w kwocie 473,15 zł;
- polisa ubezpieczeniowa seria TPP Nr 13164464 w kwocie 1269,00 zł– ze względu na fakt, że okres obowiązywania ubezpieczenia (od 30.11.2011 do 29.11.2012 r.) wykracza poza okres obowiązywania umowy dotacyjnej, ze środków gminy Mielno rozliczono kwotę 42,90 zł (część kosztów za 31 dniowy okres obowiązywania umowy w okresie trwania realizacji zadania publicznego).

2).2. Dotacja udzielona na podstawie umowy nr 11/OS.II.524.9.2011.3/11 z dnia 13 kwietnia 2011 r. (piłka nożna)

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 18 stycznia 2012 r.
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli:
 - w planie kont stowarzyszenia piłkarskiego SZTORM w Chłopach na koncie 460 „pozostałe koszty” zaksięgowano wydatki z dotacji dotację, natomiast na dokumentach księgowych błędnie wpisano konto 450
 - na koncie Konto 721 Przychody - zaksięgowano dwie dotacje udzielone przez Gminę Mielno, bez wyodrębnienia ich zgodnie z §6 ust. 1 umów o dofinansowanie.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania nie zostało zakupione mienie podlegające zabezpieczeniu

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofertach:

- z dnia 15 kwietnia 2011 r.

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

- z dnia 24 marca 2011 r.

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

III. Część końcowa

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

Do protokołu nie załączono załączników

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

KIEROWNIK
STOWARZYSZENIA PIŁKARSKIEGO
„SZTORM”

Zbigniew Cwirko

OTRZYMAŁEM ORYNAŁ

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
Inspekcji Organizacji Pożarniczych

Lidia Sztyma

03.04.2012

Podpis

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

4.04.2012
data

podpis

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

03.04.2012
data, podpis