

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Klub Sportowy „Saturn”**,

w dniu 28 sierpnia 2012 r., 31 sierpnia 2012 r., 04 września 2012 r.,

przez:

- 1) Lidę Sztyła – inspektor ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 125 /2012 z dnia 27 sierpnia 2011 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Dariusz Starzyński**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Dariusz Starzyński**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione na następujące zadania publiczne:

- „Organizacja zajęć sportowych dla seniorów, organizacja i uczestnictwo w imprezach sportowych, promocja piłki nożnej”. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 24/OS.II.526.10.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 09 marca 2012 r. Wydatki poniesione w okresie od 09 marca 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
- „Prowadzenie cyklicznych zajęć rekreacyjno – sportowych z [piłki nożnej dla dzieci i młodzieży oraz innych form aktywnego spędzania czasu wolnego jako promocja zdrowego stylu życia bez nałogów”. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 4/OS.II.526.2.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012 r. Wydatki poniesione od dnia 01 lutego 2012 r. do 30 czerwca 2012 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 udzielonych dotacji ustalono, co następuje:

1) terminowość złożenia sprawozdania końcowego

Sprawozdanie częściowe nr 1 z realizacji umowy nr 4/OS.II.526.2.2012.3/12 zostało złożone zgodnie z §10 ust 2 pkt 1 umowy.

Sprawozdanie częściowe nr 1 z realizacji umowy nr 24/OS.II.526.10.2012.3/12 zostało złożone zgodnie z §10 ust 2 pkt 1 umowy.

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

2a) dotacja na podstawie umowy nr 4/OS.II.526.2.2012.3/12 z dnia 27 stycznia 2012 r.

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 28 sierpnia 2012 r.
- na podstawie wezwania z dnia 03 sierpnia 2012 r. w Zleceniobiorca złożył poprawiony formularz sprawozdania, które wpłynęło do Urzędu Gminy w Mielnie 16 sierpnia 2012 r

- Podczas kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, potwierdzeń przelewów, kart zawodników, na których zaewidencjonowano zakupiony sprzęt. Celowość poniesienia wydatków związanych z opłatami regulaminowymi została opisana merytorycznie na dokumentach księgowych dotyczących poniesienia tych wydatków. W następnym rozliczeniu zostaną przedstawione do rozliczenia dokumenty księgowe dot. poniesienia wydatku związanego z opłatą podatku w zakresie wydatków na delegacje księgowe i na wynagrodzenie trenera ze względu na fakt poniesienia wydatku po okresie rozliczenia I transzy dotacji.
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli:

Lp.	Nr pozycji w zestawieniu faktur/nr pkt. części merytorycznej sprawozdania	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie data
1.	Korekta sprawozdania merytorycznego – pkt 2	Brak informacji o organizowanych imprezach	Tak- 31.08.2012 r. - Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania
2	Korekta sprawozdania merytorycznego – pkt 3 II części sprawozdania	Brak informacji o przychodach i odsetkach bankowych	Tak- 31.08.2012 r. Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania
3.	Poz. nr 24-32 zestawienia faktur	Brak dokumentów ewidencyjnych dot. zakupionego sprzętu sportowego	Tak- 31.08.2012 r.
4.	Poz. 45 zestawienia faktur	Brak wyciągów bankowych potwierdzających poniesienie wydatku	Tak- 31.08.2012 r.
5.	Poz. nr 41	Brak oryginału faktury (przedłożono kopię)	Tak- 31.08.2012 r.
6.	Poz. 22	Brak dokumentu świadczącego o prowadzeniu treningów od m-ca lutego do końca marca	Tak- 04.09.2012 r.
7.	Zestawienie faktur poz. 1 do 21	Uzupełnić kolumnę „nr pozycji kosztorysu”	Tak- 31.08.2012 r. Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania

Otrzymana dotacja została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana. Zleceniobiorca otrzymał I transzę dotacji w kwocie 15 000 zł. Rozlicza kwotę 13 695,50 z plus odsetki bankowe od dotacji w kwocie 0,17 zł. Kwota ta jest zgodna z § 3 ust. 5 umowy oraz z § 2 ust. 3.

. W trakcie kontroli stwierdzono zgodność wydatków z przeznaczeniem i celowość wydatków.

2b) dotacja na podstawie umowy nr 24/OS.II.526.10.2012.3/12 z dnia 09 marca 2012 r.

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 28 sierpnia 2012 r.
- na podstawie wezwania z dnia 03 sierpnia 2012 r. w Zleceniobiorca złożył poprawiony formularz sprawozdania, który wpłynął do Urzędu Gminy w Mielnie 16 sierpnia 2012 r. Podczas kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, potwierdzeń przelewów. W następnym rozliczeniu zostaną przedstawione do rozliczenia dokumenty księgowe dot. poniesienia wydatku związanego z opłatą podatku w zakresie wydatków na delegacje księgowe i na wynagrodzenie trenera ze względu na fakt poniesienia wydatku po okresie rozliczenia I transzy dotacji.
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli:

Lp.	Nr pozycji w zestawieniu faktur/nr pkt. części merytorycznej sprawozdania	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie
1.	Korekta sprawozdania z wykonania wydatków – tabela nr 1- rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów	Wpisane kwoty w części całość zadania zgodnie z umową są niezgodne z protokołem negocjacyjnym z dnia 09 marca 2012 r.	Tak- 31.08.2012 r. Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania
2	Zestawienie faktur poz. 1 do 22	Uzupełnić kolumnę „nr pozycji kosztorysu”	Tak- 31.08.2012 r. Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania
3	Korekta sprawozdania merytorycznego – pkt 3 II części sprawozdania	Brak informacji o przychodach i odsetkach bankowych	Zobowiązano Prezesa do złożenia poprawnego formularza sprawozdania
6.	Poz. nr 26	Brak oryginału faktury (przedłożono kopię)	Tak- 31.08.2012 r.
8.	Poz. nr 13 i 20	Na druku delegacji sędziowskich brak podpisu Ref. obsady	Tak- 31.08.2012 r.

Otrzymana dotacja została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana. Zleceniobiorca otrzymał I transzę dotacji w kwocie 7 000 zł. Rozlicza kwotę 6 061,00 zł, co jest zgodne z § 3 ust. 5 umowy.

. W trakcie kontroli stwierdzono zgodność wydatków z przeznaczeniem i celowość wydatków.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania został zakupiony sprzęt sportowy. Buty są zaewidencjonowane na imiennych kartach zawodników. Pozostałe mienie – sprzęt sportowy w karcie ewidencji „Magazyn”. Sprzęt sportowy – piłki - przechowywane są w magazynie na stadionie przy ul. Mickiewicza w Mielnie. Podczas kontroli sprawdzono dokumenty księgowe, karty zawodników, na które wprowadzono zakupiony sprzęt, jak również dokonano kontroli kart zawodniczych na które przekazano sprzęt i wykazy zawodników – członków stowarzyszenia.

Kontrola wykazała, że na kartach zawodników brakuje kolumny, w której osoba przyjmująca sprzęt potwierdza jego otrzymanie. W związku z wykazanym uchybieniem zostanie sporządzone wystąpienie pokontrolne.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie: z dnia 31 stycznia 2012 r. i 10 stycznia 2012 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie stosownie do poniesionych wydatków.

III. Część końcowa

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

Do protokołu nie załączono załączników

Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu.

Najm kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Dariusz Stawczyk

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy

przeprowadzający kontrolę
INSPEKTOR
ds. Organizacji Rozządowych
Lidia Sztyma
Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Bożena Dączyk
Bożena Dączyk

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

30.11.2012
data

podpis