

Mielno, 28 stycznia 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie**

W dniu 23 stycznia 2013 r., 28 stycznia 2013 r.

przez:

1) Lidzię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik- inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych

na podstawie upoważnienia nr 13/ 2013 .z dnia 21 stycznia 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Janusz Nyk – Prezes**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Aleksander Ratkiewicz** (wskazana w umowie jako osoba do kontaktów roboczych)

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia **09 marca 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.** na zadanie publiczne pod nazwą: „**Organizowanie imprez sportowo-rekreacyjnych oraz popularyzacja sportów wędkarskich – Gminne Koło PZW w Mielnie**”.

Zadanie realizowane jest na podstawie umowy nr 19/OS.II.526.15.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 09 marca 2012r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (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 ze zm.),
- 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 zgodnie z terminem z § 10 ust. 3 ww. umowy.

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

- a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 23 stycznia 2013 r.
- b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, i pozostałych dokumentów (protokołów wręczenia nagród, protokołów z przeprowadzenia zawodów) stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.

Zleceniobiorca nie wydatkował dotacji na koszt związany z transportem (dowozem uczestników na zawody). Zleceniobiorca, zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w kwocie 200 zł, dokonał zgodnie z § 11 ust. 1 i 2 ww. umowy. Z uzasadnienia przedstawionego w ofercie (pkt. 2 II części sprawozdania) wynika, że koszt

ten został poniesiony w ramach środków własnych (uczestnicy dojeżdżali na zawody własnymi środkami transportu). Zleceniobiorca dołożył wszelkiej staranności do wykonania zadania w sposób oszczędny. Zgodnie z § 10 ust. 4 zwiększył kwotę środków przeznaczoną na zakup nagród na realizację większej ilości imprez (zaplanowano: 10, przeprowadzono: 13).

Otrzymana dotacja została zgodnie i celowo przez stowarzyszenie wydatkowana.

c) zgodność dokumentacji przedmiotowej z ustawą o rachunkowości.

Księgowość prowadzona w systemie komputerowym w programie FinSofFK Koszalin Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie.

Dotacja w wysokości 5.000,- zł została zaksięgowana na koncie 762-1-500-1 – Dotacje w treści wyszczególnione z dotacji Gminy Mielno nr umowy. Niewykorzystane środki w kwocie 200 zł. ujęte na tym samym koncie po przeciwnej stronie tj WN.

Sprawdzone faktury opisane prawidłowo i zaksięgowane zgodnie z planem kont. Faktury zaksięgowane na koncie zespołu 5 w treści księgowania wpisano nr f-ry, nie wyodrębniono dotacji UG Mielno, co jest nie zgodne z § 6 w/w umowy .

Konieczne wydanie zaleceń pokontrolnych.

2) **zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji**

W ramach realizacji zadania nie zostało zakupione mienie podlegające zabezpieczeniu.

3) **realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 01 lutego 2013 r.**

Zleceniobiorca przeprowadził wszystkie zaplanowane imprezy założone w harmonogramie. Rezultat został osiągnięty ponad ten założony w ofercie, (zaplanowano 10 imprez, wykonano 13 imprez).

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

PREZES
Aleksander Rutkiewicz

Podpisy pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrole

Anna Szuma
Anna Szuma

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