

RN.I.1711. 6.2013.1

Mielno, 14 lutego 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Uczniowski Klub Sportowy „Opty” przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Mielnie**

W dniu: 06 lutego 2013 r., 11 lutego 2013 r., 14 lutego 2013 r.

przez:

- 1) Lidzię Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Annę Tomasik - inspektora ds. inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 19/2013 z dnia 02 lutego 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Artur Czyż – Prezes Klubu**

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Artur Czyż, Elżbieta Kopera**

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

Kontrolą objęto wydatki:

- poniesione w okresie od dnia 01 sierpnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012r.(II transza dotacji) na zadanie publiczne pod nazwą: „Szczęśliwie, zdrowo, sportowo. Realizacja zadań profilaktycznych poprzez systematyczną pracę szkoleniową rozwijającą uzdolnienia sportowe dzieci i młodzieży”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 2/OS.II.526.3.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012 r. oraz prawidłowość sporządzenia sprawozdania końcowego na podstawie rozliczeń częściowych.
- poniesione w okresie od dnia 10 maja 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. na zadanie publiczne „Promocja piłki nożnej wśród mieszkańców gminy Mielno. Organizacja i uczestnictwo w imprezach sportowych”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 10 maja 2012 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 ,

Sprawozdanie częściowe nr 2 i sprawozdanie końcowe złożono w dniu 30 stycznia 2013 r., zgodnie z terminem wynikającym z § 10 ust. 2 pkt 1) oraz z §10 ust. 3 umowy nr 2/OS.II.526.3.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012.

Sprawozdanie końcowe złożone zgodnie z §10 ust. 3 umowy nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12

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

a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 06 lutego 2013 r. Kolejne terminy kontroli ustalano w trakcie trwania czynności kontrolnych.

b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, dzienników zajęć dokumentów przelewów, umów, oraz pozostałych dokumentów dostarczonych przez Zleceniobiorcę;

Rozliczenie merytoryczne wydatków:

Dotacja na podstawie umowy nr 2/OS.II.526.3.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012 r. Stwierdzono przesunięcia środków pomiędzy kategoriami kosztów, zgodnie z §10 ust. 4 ww. umowy. Dotyczy to następujących kosztów: „3. dożywianie; 5. opłaty bankowe”, „6. delegacje sędziowskie”, „7 nagrody rzeczowe”, „8. obsługa medyczna”.

Stwierdzono, że nie dokonano wydatków w kategorii kosztów: opłaty regulaminowe – 200 zł. Dokonano przesunięcia kosztów z tych kategorii na poczet kategorii kosztów wymienionych powyżej. Przeanalizowano dzienniki zajęć, które przedstawiono do wglądu. Dzienniki prowadzone systematycznie. W sekcji piłki nożnej odbyło się 30 zajęć w okresie realizacji zadania od września do grudnia 2012 r. Średnio na treningu było 12 zawodników. W trakcie realizacji zajęć od września do grudnia odbyło się 87 zajęć w sekcji piłki ręcznej, średnio na treningu był 15 zawodniczek (przy frekwencji 92,4 %).

Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem.

Dotacja na podstawie umowy nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12.

W trakcie kontroli Zleceniobiorca przedstawił do wglądu listę zawodników biorących udział w ligach, regulamin „Ligi Bałtyckiej Orlik 2012” oraz sprawozdanie z turnieju Ligi Orlików zorganizowanego w Mielnie. Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem. W trakcie kontroli Zleceniobiorca przedłożył materiały prasowe dotyczące realizacji zadania publicznego. Materiały zostały dołączone do sprawozdania końcowego z realizacji dotacji.

Rozliczenie finansowe wydatków (umowa nr 2/OS.II.526.3.2012.3/12, umowy nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12.

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Księgowość prowadzona jest na kartotekach, ręcznie. Dotacja została zaksięgowana na koncie 762/1 – otrzymane środki z Urzędu Gminy w kwocie 10.000,- zł. i 4.600,- zł. Sprawdzone faktury opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont. W uwagach wyszczególniono, które faktury opłacone z dotacji Gminy Mielno.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach dotacji na podstawie umowy nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12 zakupiono ubiory sportowe, które przechowywane są w pomieszczeniach na stadionie przy ul. Mickiewicza w Mielnie. Stroje wpisane są do ewidencji prowadzonej przez klub.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 10 stycznia 2012 r. i 30.03.2012 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie założonym w ofertach., zgodnie z umową nr 2/OS.II.526.3.2012.3/12 zawartą w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012 r. oraz zgodnie z umowa nr 28/OS.II.526.27.2012.3/12 zawartą w Mielnie w dniu 10 maja 2012 r.

III. Część końcowa

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

Protokół nie posiada załączników.

Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

sekretarz Elżbieta Kopan
prezes Artur Czyż

LECZYNOWSKI KLUB SPORTOWY
"KOPITY"

ul. 100-lecia Wolności 19
76-032 Łeczek
tel. 831416522, fax 831416523

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
Us. Organizacji Wzajemnych

Lidia Sztyma

us. Poradnictwa i
Opin SVE
Anna Tomasz

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

4.04.2013
data

.....
podpis

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

03.03.2013
data podpisu