

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie, ul. Łużycka 55, Koszalin**

W dniu: 06 listopada 2013 r.

przez:

1) Lidie Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasiak - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 167/2013 z dnia 30 października 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Janusz Nyk, Prezes Okręgu Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie**

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Aleksander Ratkiewicz – Prezes Gminnego Koła Polskiego Związku Wędkarskiego w Mielnie**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 01 maja 2013 r. do dnia 30 września 2013r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 24/OS.II.425.41.2013.3/13 zawartej w Mielnie w dniu 01 marca 2013 r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) umowy o wsparcie realizacji zadania;
- 2) uchwały nr XXXII/348/12 Rady Gminy Mielno z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na obszarze Gminy Mielno (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2012 r. poz. 3191 z 2013 r. poz. 1880);
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885);
- 4) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2013r. poz. 330 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 złożono zgodnie z terminem wynikającym z § 10 ust. 2 umowy.

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

- a) zgodnie z §11 ust. 6 umowy przeprowadzono kontrolę dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.
- b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu merytorycznego i finansowego dokumentów księgowych, dostarczonych przez Zleceniobiorcę .

Rozliczenie merytoryczne dotacji:

Dokumenty opisane poprawnie. Braki w opisach dokumentów zostały na bieżąco uzupełnione. Do dokumentów księgowych załączono protokoły z przeprowadzenia zawodów, oraz protokoły wręczenia nagród. Zleceniobiorca

wykazał poniesienie wyższych kosztów z wydatków własnych (56%) niż założono w umowie (10%). Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono celowość poniesionych wydatków. W sprawozdaniu Zleceniobiorca wykazał przeprowadzenie zawodów w wymiarze założonym w ofercie. Każde zawody opisane są protokołem z przeprowadzonych zawodów. W opisie przeprowadzenia zadania Zleceniobiorca wykazał również zawody, które nie mają znaczenia dla realizacji zadania, ponieważ odbyły się przed lub po terminie realizacji zadania.

Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem.

Rozliczenie finansowe dotacji

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Księgowość prowadzona jest w systemie Finansowo-Księgowym Dos OKRĘG PZW KOSZALIN. Dotacja została zaksięgowana na koncie 762-1-500-1 „Dotacje dopłaty” w dniu 29.03.2013 w kwocie 2.000,00 zł.

Sprawdzone faktury opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Brak zakupu mienia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 14 lutego 2013 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie założonym w ofercie.

III. Część końcowa

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

Protokół nie posiada załączników.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

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

23.12.2013
data, podpis

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

PREZES

Aleksander Ratkiewicz

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

23.12.2013
data

podpis

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych
Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. Rozliczeń Finansowych
Anna Tomasz