

Mielno, dnia 12 lutego 2010r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Uczniowski Klub Sportowy „SATURN”**

w dniu: **11-12 lutego 2010r.**

przez:

- 1) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych, Kierownika Sekcji Rozwoju Gospodarczo-Społecznego,
 - 2) Bożenę Dańczyk- podinspektora ds. księgowości,
 - 3) Magdalenę Filipczyk- podinspektora ds. organizacji pozarządowych,
- na podstawie upoważnienia nr 26/2010 z dnia 11 lutego 2010r.

Forma prawna: **stowarzyszenie.**

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Stanisław Kopczyński (dnia 11 lutego 2010r.), Grzegorz Władyko- Sekretarz (11-12 lutego 2010r.).**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione na zadanie publiczne pod nazwą: **„Szkolenie dzieci i młodzieży w zapasach poprzez prowadzenie treningów, udział w zawodach wg kalendarza imprez oraz wskazanych przez trenera”**. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 26/OS.II.3.5010-43/09 zawartej w Mielnie w dniu 25 maja 2009r.

Data przekazania środków finansowych w wysokości 15.000 zł- 02 czerwca 2009r.

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 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1210),
- 4) 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**

Zgodnie z §3 pkt 6 umowy nr 26/OS.II.3.5010-43/09 zawartej w Mielnie w dniu 25 maja 2009r., wynika, że wydatkowanie wg przesunięć, stowarzyszenie może dokonywać z chwilą zatwierdzenia zmiany przez Zleceniodawcę- Wójta Gminy Mielno.

Na podstawie sprawozdania końcowego i analizy dokumentów podczas kontroli stwierdzono, że, w pkt. 1, 5, 7 zatwierdzonego preliminarza, wydatki rozliczane z dotacji Gminy Mielno zostały poniesione przed uzyskaniem zgody przez Wójta Gminy Mielno, co stanowi naruszenie §3 pkt 6 umowy nr 26/OS.II.3.5010-43/09 zawartej w Mielnie w dniu 25 maja 2009r.

Kontrola została przerwana z uwagi na konieczność poprawy sprawozdania końcowego przez Prezesa uwzględniając uwagi pkt. 1, 5, 7 preliminarza. Prezes wraz z Sekretarzem przyjęli do wiadomości konieczność sporządzenia nowego sprawozdania końcowego. Sekretarz zadeklarował wykonanie polecenia Prezesa. Następnie wspólnie ustalono termin przerwanej kontroli na dzień 12 lutego 2010r. na godzinę 10⁰⁰. Kontrola przez upoważnionych pracowników została przesunięta na godzinę 11⁰⁰.

Upoważnieni pracownicy rozpoczęli kontrolę w dniu 12 lutego 2010r. i pracowali na sprawozdaniu końcowym złożonym w dniu 20 stycznia 2009r. (REJ 637/10) z uwagi na nie wykonanie ustaleń w dniu 11 lutego 2010r. (sprawozdanie końcowe przedstawione w dniu 12 lutego 2010r. przez Sekretarza stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

Na kontrolę w dniu 12 lutego 2010r. o godzinie 11⁰⁰ stawił się tylko Sekretarz wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę do rozliczenia udzielonej dotacji w 2009r. na realizację zadania publicznego.

Kontrola została przerwana z uwagi na brak deklaracji członkowskiej UKS „SATURN” w Mielnie, co powodowało brak podstawy do merytorycznego kwalifikowania poniesionych wydatków.

Na kontrolę w dniu 12 lutego 2010r. o godzinie 12²⁰ stawił się Sekretarz wraz z brakującymi dokumentami.

W wyniku kontroli:

- poz. 1 w lp.:

- 12 dopisano w sprawozdaniu celowość wydatku,
- 15-24 dopisano w sprawozdaniu celowość wydatku,
- 25 odrzucono listę obecności dla uczestników M/Narodowego Turnieju „Wikingów” w dniu 01 sierpnia 2009r. w Wolinie kwotę 46 zł ze środków własnych ze względu na niezgodność poniesionego wydatku z informacją dodatkową w ogłoszeniu o otwartym konkursie ofert.



- brak zaleceń pokontrolnych do prawidłowo rozliczonej dotacji w wysokości 13.154 zł,
- stowarzyszenie zobowiązane jest do zwrotu części dotacji, która została wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem wysokości 1.846 zł wraz z odsetkami jak od zobowiązań podatkowych od dnia przekazania dotacji (na dzień 12 lutego 2010r. wynoszą odsetki 130,05 zł),
- w sprawozdaniu upoważnione osoby do kontroli naniosły odpowiednie poprawki w sprawozdaniu końcowym.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Zakupione mienie- stroje zapasnicze wprowadzane jest do ewidencji i przechowywana bezpośrednio u Sekretarza i członków stowarzyszenia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 06 maja 2009r. (REJ 3459/09)

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie pozwalające zaakceptować sprawozdanie końcowe.

III. Część końcowa

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

Do protokołu załączono załącznik:

- 1) sprawozdanie końcowe z dnia 12 lutego 2010r.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

PREZES
UKS „SATURN” w Mielnie
Stanisław Kopeczyński

SEKRETARZ
UKS „SATURN” w Mielnie
Grzegorz Włoch

UCZNIOWSKI I CB SPORTOWY
„S A T U R N”
76-032 MIELNO
ul. Lechitów 19, tel. 3189-470, 3189-693
Reg. 3310... NIP 499-02-62 444

KIEROWNIK SEKCJI
Rozwoju Gospodarki Społecznej

1. *Małgorzata*

PODINSPEKTOR
ds. kłopotów
2. *Bożena Dębnyk*

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
01.02.2010
data
.....
podpis

3. *Magdalena Filipczyk*

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

adunke 15.02.2010