

Mielno, dnia 11 lutego 2011r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Mieleński Klub Sztuk i Sportów Walki „OYAMA KARATE” w Mielniku**

w dniu: **11 lutego 2011r.**

przez:

- 1) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych, Kierownika Sekcji Rozwoju Gospodarczo-Społecznego,
- 2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia o znaku OSI.I.0052.1.26.2011.2 nr 26/2011 z dnia 10 lutego 2011r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**

Imię i nazwisko jednostki kontrolowanej: Pani Edyta Knop- Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej w Mieleńskim Klubie Sztuk i Sportów Walki Oyama Karate na podstawie upoważnienia Prezesa Klubu (upoważnienie stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione na zadanie publiczne pod nazwą: „Organizacja, udział w turniejach, zawodach, obozach i imprezach sportowych w karate (dzieci i młodzieży). Prowadzenie treningów karate, szkolenia z zakresu samoobrony oraz wprowadzenie nowego dodatkowego stylu- boks tajski- Muay- tai”. Zadanie zostało realizowane na podstawie umowy nr 34/OS.II.3.5010-16/10 zawartej w Mielnie w dniu 19 marca 2010r.

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 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),
- 4) umowy nr 34/OS.II.3.5010-6/10 zawartej w Mielnie w dniu 19 marca 2010r. pomiędzy stowarzyszeniem a Gminą Mielno.

II. Część zasadnicza (ustalenia)

Podczas analizy dokumentów stanowiących podstawę do rozliczenia udzielonej dotacji ustalono, co następuje:

1) terminowość złożenia sprawozdania

Sprawozdanie końcowe nie zostało złożone w terminie (tj. do 30 dni po zakończeniu realizacji zadania- dzień zakończenia realizacji zadania- 30 stycznia 2011r., dzień złożenia sprawozdania końcowego- 01 lutego 2011r.)

98

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

- zgodnie z §11 umowy nr 34/OS.II.3.5010-16/10 zawartej w Mielnie w dniu 19 marca 2010r. został wspólnie określony termin kontroli na dzień 11 lutego 2011r.,
- dotacja rozliczana była na podstawie kosztorysu uzgodnionego podczas spotkania negocjacyjnego w dniu 12 marca 2010r., zgodnie z tabelą:

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów (w zł)
1.	Wynajem obiektów sportowych I-XII	2750	2750	0
2.	Organizacja czerwcowego turnieju o Puchar Wójta Gminy Mielno (obsługa turnieju, zakup nagród i pucharów, medale, dyplomy, wyżywienie dla zawodników, sędziów, kierowników ekip, trenerów), transport na zawody sportowe, opłaty startowe, wyżywienie, noclegi	5724	3700	2024
3.	Obsługa księgowa, koszty administracyjne, prowizje bankowe, koszty korespondencji	3600	2800	800
4.	Licencja klubowa PFK- Kraków, Muay- thai	750	750	0
5.	Wynagrodzenie instruktorów	6000	6000	0
	Ogółem	18824	16000	2824

- zgodnie z informacją zawartą w ogłoszeniu wyników na podstawie pisma o znaku sprawy K-0542/15/MK/10 z dnia 22 lutego 2010r. (data wpływu 24 lutego 2010r.) Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie udzielone dotacje na zadania publiczne zlecone w trybie przepisów art. 221 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240) nie mogą wprost pokrywać kosztów działalności administracyjno- księgowej dotowanych podmiotów, ponieważ zadania w tym zakresie nie są zadaniami publicznymi jednostek samorządu terytorialnego. Koszty organizacji realizowanych przez wymienione podmioty zleconych zadań mogą w rozliczeniu dotacji stanowić stosowny udział w kosztach realizacji zadań, w wysokości wykazywanej w kalkulacji przedłożonej do konkursu.
- dodatkowo stowarzyszenie zostało o formie rozliczenia kosztów administracyjno- księgowych poinformowane pismem o znaku OS.II.1.5010-16/10 z dnia 04 marca 2010r. (data otrzymania 11 marca 2010r.),
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),
- ewidencja księgowa prowadzona, zgodnie z przedstawionym planem kont,
- brak zaleceń pokontrolnych

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Nie zostało zakupione mienie w ramach dotacji.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 19 lutego 2010r. (REJ 1662/10)

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

III. Część końcowa

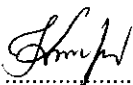
Nie sporządzono dodatkowo protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Do protokołu nie załączono załączników.

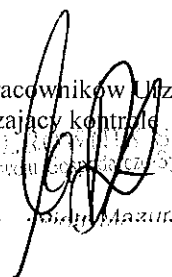
Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

1. 

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

1. 

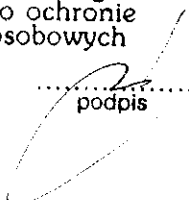
INSPEKTOR
ds. Księgowości

Bożena Dańczyk

URZĄD GMINY w MIELNIE
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNIE
woj. zachodniopomorskie
tel. 094-345-98-30, fax 094-345-98-34
REGON 000545455 NIP 669-10-21-952

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

28.01.2011
data


podpis

nie zawiera treści, których
opublikowanie ujawnienie mogłoby
powodować szkodę interesu państwa,
interes publicznego lub prawnie chronionego
interesów jednostki organizacyjnej

10 stycznia 11.02.2011


28.02.2011
data, podpis