

Mielno, 19 sierpnia 2011 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Klub Sportowy „Fala – Hen” Gąski,**

w dniu 03 sierpnia 2011 r., 17.08.2011 r. i 19.08.2011 r.

przez:

- 1) Lidzię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 105/2011 z dnia 01 sierpnia 2011 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie.**

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Jerzy Kowalik**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Jerzy Kowalik**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od 13 kwietnia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Wspieranie działań mających na celu systematyczną pracę szkoleniową z dziećmi i młodzieżą, organizacja i uczestnictwo, promocja sportu – gier sportowych (piłka nożna) w Gaskach.** Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 14/OS.II.524.8.2011.3/11 zawartej w Mielnie w dniu 13 kwietnia 2011 r.

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),
- 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 w terminie (tj. do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – dzień zakończenia realizacji zadania 30 czerwca 2011 r., dzień złożenia sprawozdania 28 lipca 2011 r.

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

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 03 sierpnia 2011 r.
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Sprawdzone dowody księgowe opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z zakładowym planem kont dla Klubu Sportowego Fala Hen. Otrzymane dotacje z Urzędu Gminy w wysokości 7.800,00 zł zaksięgowane na koncie 762 – otrzymane środki z Urzędu Gminy . Obuwie odzież księgowana jest na koncie 411 -zużycie materiałów i wciągnięte na stan imienny karty wyposażenia zawodnika.

- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli z dn. 03 sierpnia 2011 r., poprawy Prezes dokonywał w dniach:
- otrzymana dotacja została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,

Lp.	Nr pozycji w zestawieniu faktur/nr pkt. części merytorycznej sprawozdania	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie Data poprawy – 17 sierpnia 2011 r. 19.08 2011 r.,
1.	Pkt 4 i 5 I części sprawozdania	Brak wykazania zwiększenia liczby członków klubu -	poprawione <i>hrym</i>
	Poz. 11	Brak podpisu ref. obsady	poprawione
	Poz. 20 i 21	Brak opisu, których delegacji sędziowskich dotyczy podatek (z jakiego okresu)	poprawione
	Tabela „Zestawienie faktur (rachunków)	Brak numerów dokumentów księgowych	poprawione <i>hrym</i>

Kontrola wydatków dotyczyła sprawdzenia zgodności wydatkowania zgodnie z przeznaczeniem na podstawie dwóch kosztorysów:

- będącego załącznikiem do umowy (protokół uzgodnień z dnia 06 kwietnia 2011 r.
- kosztorysu zatwierdzonego przez Wójta Gminy Mielno na posiedzeniu w dniu 09 czerwca br.

W sprawozdaniu wykazane kwoty z dotacji tj. kategoria kosztów: 1.1, 1.2., 1.3., 2.1 są w wysokościach odbiegających od założonych w kosztorysie będącym załącznikiem do umowy. Różnice wynikają z przesunięć kwot między kategoriami dotacji. Przesunięcia kwot dotacji są zgodne z ust. 3 § 10 podpisanej umowy. Zwiększenie kwot dotacji mieści się w granicy 20% wartości zwiększanej kwoty kategorii. Kwota środków własnych zaplanowana w kosztorysie będącym załącznikiem do oferty została przez Zleceniobiorcę wykazana. W sprawozdaniu wykazane zostały ponadto kwoty środków własnych powyżej zaplanowanych. W trakcie kontroli stwierdzono zgodność wydatków z przeznaczeniem i celowość wydatków.

Brak zaleceń pokontrolnych

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania został zakupiony sprzęt sportowy. Buty są zaewidencjonowane na imiennych kartach zawodników. Pozostałe mienie – sprzęt sportowy w ogólnej ewidencji, Sprzęt sportowy – piłki - przechowywane są w domu Prezesa Klubu.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 25 marca 2011 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w całym zakresie.

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

Jerzy Kowalik

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR

ds. Organizacji Pożarowych

Lidia Sztyma

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Bożena Bańczyk

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
25.10.2011
data
podpis

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