

Mielno, dnia 14 lutego 2012 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Mieleński Klub Morsów „Eskimos”**

w dniu 01 lutego 2012 roku, 02 lutego 2012 r. 14 lutego 2012 r.

przez:

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

na podstawie upoważnienia nr 23/2012 z dnia 30 stycznia 2012 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Bolesław Stefanowski**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Aldona Prusinowska**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 13 kwietnia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. na:

- zadanie publiczne pod nazwą: „**Organizacja sportów zimowych i zdrowego stylu życia**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 18/OS.II.524.16.2011.3/11 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

Sprawozdania końcowe zostały złożone w terminie (tj. do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – dzień zakończenia realizacji zadania 31 grudnia 2011 r., dzień złożenia sprawozdania: 25 stycznia 2012 r.

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

2).1. Dotacja udzielona na podstawie umowy nr 25/OS.II.524.26.2011.3/11 (~~Swietlica~~) z dnia 11 maja 2011 r.

- zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 01 lutego 2012 r.
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli:

Kontrola wydatków dotyczyła sprawdzenia zgodności wydatkowania zgodnie z przeznaczeniem na podstawie kosztorysu będącego załącznikiem do umowy (protokół uzgodnień z dnia 06 kwietnia 2011 r.).

W trakcie kontroli wykazano przesunięcia środków w ramach dotacji zgodnie z § 10 ust 3 umowy. Pomimo, że w wyniku przesunięcia kosztów z kategorii „poczta, telefon, flagi, banery, koszulki” do kategorii „zakup odzieży sportowej” dotacja została w kategorii „poczta, telefon...” wydatkowana na poziomie 0 zł uznaje się, że ta część zadania została zrealizowana ze względu na fakt, że nie został zmniejszony zakres rzeczowy zadania (koszty te zostały poniesione ze środków własnych).

Przesunięcie dokonane w ramach wydatkowania środków własnych zostało dokonane zgodnie z § 10 ust 4.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca nie wydatkował środków własnych na poziomie wskazanym w ofercie i w § 3 ust. 3 umowy o dofinansowanie. W związku z powyższym, stwierdza się z mocy § 4 ust. 3 umowy o dofinansowanie, że należy obniżyć kwotę dotacji należnej do poziomu 4 456,56 zł (co stanowi 79,21% kosztów całkowitych zadania) a tym samym kwota środków własnych na poziomie wykazanym w sprawozdaniu w kwocie 1 169,7 zł stanowi zadeklarowane 20,79% kosztów całkowitych dotacji. Kwotę 343,44 zł uznaje się za dotację otrzymaną w nadmiernej wysokości, którą w ciągu 15 dni od dnia podpisania protokołu Zleceniobiorca jest zobligowany zwrócić na podstawie art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z dnia 24 września 2009 r.).

Dotacja w kwocie 4 456,56 zł została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania została zakupiona odzież, która jest zaewidencjonowana w książce ewidencyjnej klubu.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 16 marca 2011 r.

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

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

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych

Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Bożena Rafczyk

MIEJSCOWOŚĆ: KORSÓW
KOD pocztowy: 26-032
Miejscowość: KORSÓW
Data: 03.04.2012

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
4.04.2012
data

podpis
inicjał

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