

Mielno, 12 czerwiec 2012 r.

RN.1711.3A 2012.1

Protokół kontroli

przeprowadzonej w **Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie przy ul. Słonecznej 9** w dniu 12 czerwca 2012 r.

przez:

1. Teresę Lubacz - specjalista ds. rozliczeń finansowych,
2. Roberta Pyć - głównego specjalistę ds. komunalnych i ochrony środowiska na podstawie upoważnienia o znaku RN.0052.1.86.2012.2 z dnia 11-06-2012 do przeprowadzenia kontroli nr 86/2012.

Zakres: prawidłowość wykorzystywania dotacji przedmiotowych w 2011 roku (obsługa plaż) przez Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji

USTALENIA OGÓLNE:

Imię i nazwisko dyrektora kontrolowanej jednostki:

- 1) Aldona Prusinowska – Dyrektor, okres pełnienia funkcji od 01 czerwca 2009r., zgodnie z zarządzeniem nr 26/72/09 Wójta Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie powierzenia obowiązków Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz Pełnomocnictwa OS.I.2.0113-80a/2009 z dnia 30 czerwca 2009r.
- 2) Maciej Goza p.o. Dyrektora od 21 marca 2011 r. zgodnie z zarządzeniem nr 13/35/2011 Wójta Gminy Mielno w sprawie przeniesienia pracownika i powierzenia pełnienie obowiązków Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie a Dyrektor okres pełnienia funkcji od 1 listopada 2011r.

Osobą upoważnioną do udostępnienia dokumentów w celu kontroli w ww. zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna księgowa Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Pani Lidia Szmyd.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie ul. Słoneczna 9

PRAWIDŁOWOŚĆ WYDATKOWANIA DOTACJI.

Zgodnie z & 2 uchwały Nr XXII/166/97 Rady Gminy Mielno z dnia 07 lutego 1997 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego, przedmiotem działalności Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie jest min. administrowanie i konserwacja obiektów sportowych, rekreacyjnych, turystycznych oraz kultury, świadczenie różnych usług w zakresie sportu, turystyki, rekreacji, kultury, finansów księgowości.

W myśl załącznika do uchwały nr XVIII/196/97 z dnia 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie (zm. uchwała Nr XXXIII/244/98 Rady Gminy Mielno z dnia 23 stycznia 1998 r., uchwała Nr XXXIII/197/2001 Rady Gminy Mielno z dnia 28 lutego 2001 r., uchwała Nr XLVI/234/2001 Rady Gminy Mielno z dnia 29 października 2001 r.), zakres statutowy działalności jednostki dotowanej uwzględnia prowadzenie usług dotowanych.

Kontrolą objęto:

1. Rozliczenie wykorzystanej dotacji na obsługę i utrzymanie plaż, stanowiące **zał. nr 1**.

2. Korektę rozliczenia wykorzystanej dotacji, stanowiące **zał. Nr 2**
3. Wybrane losowo dokumenty księgowe potwierdzające wydatki finansowane z otrzymanej **na obsługę i utrzymanie plaż** dotacji przedmiotowej w 2011r, stanowiące **załącznik nr od 3 do 11.**
4. kartotekę zapisów księgowych według stanu na dzień 31-12-2011 r. zał nr 12.

Rozliczenie wykorzystanej dotacji złożone zostało w terminie przez Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie, zgodnie z § 45 ust.2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. nr 241 poz.1616) W rozliczeniu błędnie podano wykorzystanie dotacji według kwot planowanych a nie wykonanych. W trakcie kontroli sporządzono korektę rozliczenia według prawidłowych kwot.

Stawka dotacji przedmiotowej zgodna z Uchwałą Nr V/30/2011 Rady Gminy Mielno z dnia 24 lutego 2011 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2011 r. (zał. nr 2) r. wynosi 30,73 zł dopłaty do 1 metra bieżącego plaży.

Zakres działania wynika z & 5 ust. 1 pkt 2 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania z dotacji złożonej w dniu 31 stycznia 2012 r. wynika, że zakład budżetowy obsługiwał 24 000 mb plaży.

Wyliczenie otrzymanej dotacji pod względem merytorycznym z uchwały 20 000 mb x 30,73 zł = 614 600,00 zł.

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – Obsługa i utrzymanie plaży

L.p.	Koszty	Plan na 2011 po zmianach	Otrzymana dotacja ze sprawozdania	Wykonanie ze sprawozdania
1	2	3	4	5
1	Zatrudnienie ratowników	279 472,00	279 472,00	279 472,00
2	Zatrudnienie sprzątaczy plaż	148 555,00	140 361,48	140 361,48
3	Wywóz nieczystości z plaż	28 746,00	28 746,00	28 746,00
4	Remonty (zejścia na plażę, ławki, wieża ratowników, malowanie, konserwacja itp.)	3 872,00	3 872,00	3 872,00
5	Energia elektryczna	11 441,00	11 440,82	11 440,82
6	Oplata PIR WOPR itp.	14 395,00	14 395,00	14 395,00
7	Wypożyczenie osobiste ratowników (art. biurowe)	100,00	100,00	100,00
8	Woda mineralna	2 247,00	2 247,00	2 247,00
9	Eksploracja łodzi motorowych (paliwo, drobne materiały)	3 314,00	3 313,68	3 313,68

10	Pozostałe koszty (usługi łączności, usługi transportowe przewozu łodzi, wież ratowniczych konserwacje radiotelefonów korzystanie z toalet przez ratowników, pranie pościeli, delegacje w związku z wyjazdami ratowników na zawody)	94 732,00	94 732,00	94 732,00
11	Wypożyczenie stanowisk (rzutnik, tuby, kotwice, bojki obciążniki na bojki, tablice informacyjne itp.)	2 729,00	2 729,00	2 729,00
12	Zakwaterowanie ratowników	24 997,00	16 578,02	16 578,02
Razem		614 600,00	597 987,00	597 987,00

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „10..” .

Z kartoteki zapisów księgowych za okres od 01-01 do 31-12-2011 roku wynika, że poniesione koszty tej działalności wynoszą 614 600,00 zł a sfinansowane z dotacji są równe dotacji otrzymanej i są równe bądź niższe od kosztów przyjętymi do kalkulacji.

Wybrane losowo dokumenty księgowe były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty. Posiadały adnotację, że zostały sfinansowane z dotacji Urzędu Gminy na obsługę plaż.

Koszty poniesione na utrzymanie kąpielisk morskich wyznaczonych Uchwałą Nr VIII/61/11 Rady Gminy Mielno z dnia 28 kwietnia 2011 r. w sprawie wykazu kąpielisk na polskich obszarach morskich przyległych do Gminy Mielno na rok 2011 były wydatkowane prawidłowo, zgodnie z zapotrzebowaniem.

Część końcowa

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

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

Przeprowadzoną kontrolę udokumentowano w książce kontroli na stronie 11 pod poz. 8.

Do protokołu załączono 12 załączników, które stanowią część składową protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Uwagi jednostki kontrolowanej:

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej:

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

DYREKTOR
mgr Maciej Goza

GLÓWNY KSIĘGOWY

Szym
mgr Lidia Szymd

PAŃSTWOTNY KONTROLER

.....

.....

.....

.....

Teresa Lubacz

Teresa Lubacz

Robert Pyc

Robert Pyc