

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: Uczniowski Klub Sportowy „Saturn” przy Szkole Podstawowej w Mielnie

W dniu: 13 sierpnia 2012 r, 17 sierpnia 2012 r. 21.08.2012 r.

przez:

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

na podstawie upoważnienia nr 118/2012 z dnia 09 sierpnia 2012 r

Forma prawna: stowarzyszenie.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: Stanisław Kopczyński

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: Grzegorz Władyko

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 27 stycznia 2012 r. do dnia 30 czerwca 2012r. na zadanie publiczne pod nazwą: „Prowadzenie zajęć i organizacja imprez w dyscyplinie sportowej zapasy”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 3/OS.II.526.5.2011.3/11 zawartej w Mielnie w dniu 27 stycznia 2012 r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jedn. Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536 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 częściowego nr 1,
Sprawozdanie częściowe złożono w dniu 27 lipca 2012 r., zgodnie z terminem wynikającym z § 10 ust. 2 pkt 1) umowy.
- 2) zgodność wydatkowania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację:
 - a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 13 sierpnia 2012 r. Kolejne terminy kontroli ustalano w trakcie trwania czynności kontrolnych.
 - b) zgodnie z wezwaniem z dnia 03 sierpnia o znaku: OS.II.526.5.2012.3 Zleceniobiorca uzupełnił i skorygował informacje znajdujące się w sprawozdaniu częściowym nr 1. Pismo Zleceniobiorcy z dnia 10 sierpnia 2012 r. wpłynęło w terminie wyznaczonym w wezwaniu. W związku z faktem, że zostały poprawione informacje dot. tabeli nr 1, 2, i 4 sprawozdania ze względu na koszty, skreślono te tabele w formularzu sprawozdania częściowego nr 1, które wpłynęło w dniu 27 lipca 2012 r. i dołączono jako załącznik do sprawozdania tabele poprawione wraz z pismem przewodnim, które wpłynęły do Urzędu Gminy Mielno w dniu 10 sierpnia 2012 r.
 - c) w trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, dokumentów przelewów i pozostałych dokumentów dostarczonych przez Zleceniobiorcę;
 - d) w sprawozdaniu i dokumentacji dot. sprawozdania stwierdzono następujące uchybienia i błędy:

- nie rozliczono następujących wydatków ze względu na fakt, że płatności za wydatki dokonano z konta osobistego Pana ... a nie z konta Zleceniobiorcy, dotyczy to następujących wydatków z zestawienia faktur (rachunków):

- poz. nr 1 kategorii kosztów II.2 – opłata za telefon 02/2012 w kwocie 36,90 zł, nr faktury 1220781219717; w związku z tym że rachunek ten obejmował również okres rozliczeniowy od 10.01 2012 r. do 09.02. 2012 r. (przed podpisaniem umowy) nie był on również możliwy do rozliczenia z powyższego względu;
- poz. nr 2 kategorii kosztów II.2 – opłata za telefon 03/2012 w kwocie 71,27 zł nr faktury 12030815053842 z 10.03.2012 r.
- poz. nr 3 kategorii kosztów II.2 – opłata za telefon 04/2012 w kwocie 33,83 zł, nr faktury 12040849078803 z 10.04.2012 r.
- poz. nr 4 kategorii kosztów II.2 – opłata za telefon 05/2012 w kwocie 34,62 zł, nr faktury 12050883080953 z 10. 05.2012 r.;
- poz. nr 5 kategorii kosztów II.2 – opłata za telefon 06/2012 w kwocie 35,90 zł, nr faktury 12060916664739. z 10.06.2012 r.

W związku z nie rozliczeniem powyższej kwot, pomniejszono kwotę rozliczonych środków własnych o sumę 212,52 zł. Kwota rozliczanych środków własnych wynosi 518,15 zł. Stosowne zmiany zostały naniesione na formularzu sprawozdania przez upoważnionego do kontroli pracownika – przedstawiciela Zleceniodawcy.

- poprawiono nr dokumentu księgowego poz. 2 kat. kosztów II.1, było: WB 3/2012 z 31.01. – prowizja za obsługę bankową 01/2012, jest: WB 26/2012 z 31.05 2012 r. - prowizja za obsługę rachunku za 05/2012. Stosownych zmian dokonano na formularzu sprawozdania..

c) otrzymana dotacja w kwocie I transzy – 5 000 zł została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,

d) 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.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Brak zakupu mienia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 10 stycznia 2012 r.,

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie stosownym do realizacji zadania.

Pod względem wydatków zrealizowano 58,33 % kosztów zadania.

III. Część końcowa

Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp. **Zweryfikowano na zgodność z ustawą o ochronie danych osobowych**

Protokół nie posiada załączników.
Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

na tym kontrolę zakończono.

30.11.2012
data podpis

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej
SEKRETARZ
UKS „SATURN” w Mielnie
Grzegorz Władyko

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

1. **INSPEKTOR**
ds. Organizacji Prace Zarządczych
Lidia Sztynka

2. **INSPEKTOR**
ds. Księgowości
Bożena Dańczyk

21.08.2012
[Podpis]

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