

Mielno, 19 lutego 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

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

W dniu: 12 lutego 2013 r. 18 lutego 2013 r., 19 lutego 2013 r.

przez:

1) Lidzię Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 25/2013 z dnia 11 lutego 2013 r

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Mariusz Nazar**

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Mariusz Nazar**, Miejsce przeprowadzenia kontroli: **Urząd Gminy w Mielnie przy ulicy Bolesława Chrobrego 10, 76-032 Mielno**.

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 01 lipca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012r.(II transza dotacji) na zadanie publiczne pod nazwą: „**Organizacja zajęć sportowych dla seniorów, organizacja i uczestnictwo w imprezach sportowych, promocja piłki nożnej**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 18/OS.II.526.11.2012.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 09 marca 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 2,**

Sprawozdanie częściowe nr 2 złożono zgodnie z terminem wynikającym z § 10 ust. 2 pkt 2) umowy. Zleceniobiorca,

- 2) **zgodność wydatkowania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację:**

a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został określony termin kontroli na dzień 12 lutego 2013 r. Kolejne terminy kontroli ustalano w trakcie trwania czynności kontrolnych.

b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu merytorycznego i finansowego dokumentów księgowych, umów, delegacji i pozostałych dokumentów dostarczonych przez Zleceniobiorcę .

Rozliczenie merytoryczne dotacji:

Stwierdzono przesunięcia środków pomiędzy kategoriami kosztów, zgodnie z §10 ust. 4 ww. umowy. Przesunięto koszty, zwiększając następujące kategorie wydatków: „opłaty rejestracyjne”, „diety sędziowskie”, „transport” „sprzęt sportowy”, „przygotowanie boisk” ,

Przeanalizowano dziennik zajęć, który przedstawiono do wglądu. Stwierdzono, że za okres od 01 lipca 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. (II transza dotacji) dziennik prowadzony był systematycznie. Średnio na treningu było 9 zawodników. Z analizy dziennika wynika, że w okresie sprawozdawczym odbyło się 42 treningi. Średnia liczba uczestników zajęć – 9 zawodników – seniorów

Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem.

Rozliczenie finansowe dotacji

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).

Księgowość prowadzona jest na kartotekach, ręcznie. Dotacja została zaksięgowana na koncie 762/1 – otrzymane środki z Urzędu Gminy w kwocie 8.000,-zł w dniu 30.09.2012r.

Sprawdzone faktury opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Sprzęt sportowy zaewidencjonowany jest na karcie wyposażenia klubu. Przechowywany jest w domu Przewa Klubu. sprzęt sportowy indywidualnego użytku, przekazany jest zawodnikom – seniorom. Zaewidencjonowany jest na kartotekach wyposażenia zawodnika.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofertach z dnia ~~10 stycznia 2012 r.~~ i ~~02 kwietnia 2012 r.~~ 01 lutego 2012 r. Nyma

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie stosownym do realizacji zadania. Pod względem wydatków zrealizowano 50 % kosztów zadania.

III. Część końcowa

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

Protokół nie posiada załączników.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

**PREZES
KS FALA HEN GASKI**
Nyma
NAZAR MARIUSZ

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

Lidia Sztyma
ds. Organizacji Pozarządowych

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

4.04.2013
data

.....
podpis

Lidia Sztyma

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

03.04.2013
data, podpis