

Mielno, 28 lutego 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Klub Sportowy „Saturn”**

W dniu: 19 lutego 2013 r., 26 lutego 2013 r.

przez:

1) Lidę Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasiak - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 29/2013 z dnia 14 lutego 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: Dariusz Starzyński

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Dariusz Starzyński**,

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: „**Prowadzenie cyklicznych zajęć rekreacyjno – sportowych z piłki nożnej dla dzieci i młodzieży oraz innych form aktywnego spędzania czasu wolnego jako promocja zdrowego stylu życia bez nałogów**”. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 4/OS.II.526.2.2012.3/12 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 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 19 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:

Ze względu na błędy w formularzu sprawozdania, pismem z dnia 04 lutego 2013 r. Zleceniobiorca został wezwany do złożenia poprawek. Sprawozdanie częściowe i końcowe – poprawione, zostało złożone w dniu 19 lutego 2013 r.

W trakcie realizacji zadania obowiązywały dwa kosztorysy, jeden wynikający z protokołu negocjacyjnego z dnia 26 stycznia 2013 r. i drugi obowiązujący po uzyskaniu zgody Zlecniodawcy od dnia 10 października 2013 r. Stwierdzono przesunięcia środków pomiędzy kategoriami kosztów, zgodnie z §10 ust. 5 ww. umowy. Zwiększono kategorie kosztów własnych: opłaty rejestracyjne, diety sędziowskie, sprzęt sportowy, zakup napoi. Stwierdzono zwiększenie wydatkowania dotacji zgodnie z § 10 ust 4 w następujących kategoriach wydatków z dotacji: zakup napoi. Ze względu na fakt, że wydatki za zakup strojów sportowych zostały wykluczone z finansowania, w poprawionym sprawozdaniu Zleceniobiorca przedłożył faktury za zakup strojów piłkarskich, który to wydatek został poniesiony po dokonaniu zmiany kosztorysu, a więc zgodnie z § 10 ust. 7 umowy.

Przeanalizowano dziennik zajęć, który przedstawiono do wglądu. Stwierdzono, że w okresie od września do grudnia 2012 r. (II transza dotacji) odbyło się 30 zajęć. Średnio na treningu było 9 juniorów i 10 trampkarzy.

Zleceniobiorca w ramach sprawozdania częściowego nr 2 wykazał wydatkowanie kwoty II transzy dotacji – 8 000 zł i kwotę 1 304,50 zł, z I transzy, która nie została rozliczona w ramach sprawozdania częściowego nr 1.

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 itp. w łącznej kwocie 23.000,- zł.

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

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Sprzęt sportowy zaewidencjonowany jest na kartotece wyposażenia – magazyn. sprzęt sportowy przechowywany jest w magazynie na stadionie przy ul. Mickiewicza w Mielnie. Sprzęt indywidualnego użytku – np. buty wprowadzony jest na imienne kartoteki wyposażenia zawodnika i przekazany poszczególnym zawodnikom.

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

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie stosownym do realizacji 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
Dariusz Starzyński

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

424.1043
.....
data podpis

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowej
Lidia Sztyma

Somalić Anna

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