

Mielno, dnia 21 listopada 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie, ul. Łużycka 55, Koszalin**

W dniu: 21 listopada 2013 r.

przez:

1) Lidię Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 173/2013 z dnia 20 listopada 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Janusz Nyk, Prezes Okręgu Polskiego Związku Wędkarskiego w Koszalinie**

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Jerzy Makara –upoważnienie dołączone do sprawozdania**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 01 maja 2013 r. do dnia 30 września 2013r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Promocja sportu i aktywnego stylu życia na terenie Gminy. Osiąganie wysokich wyników sportowych przez zawodników klubu sportowego Jurmen**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 19/OS.II.425.43.2013.3/13 zawartej w Mielnie w dniu 01 marca 2013 r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) umowy o wsparcie realizacji zadania;
- 2) uchwały nr XXXII/348/12 Rady Gminy Mielno z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na obszarze Gminy Mielno (Dz. Urz. Woj., Zachodniopomorskiego z 2012 r. poz. 3191 z 2013 r. poz. 1880);
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885);
- 4) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm.).

II. Część zasadnicza (ustalenia)

Podczas analizy dokumentów stanowiących podstawę do rozliczenia udzielonej dotacji ustalono, co następuje:

1) terminowość złożenia sprawozdania końcowego,

Sprawozdanie końcowe złożono zgodnie niezgodnie z terminem wynikającym z § 10 ust. 2 umowy. Do Zleceniobiorcy, zgodnie z §10 ust. 7 zostało wystosowane wezwanie w dniu 31 października 2013 r. do złożenia sprawozdania, z wyznaczonym nowym terminem 3 dni od otrzymania pisma. Strona złożyła sprawozdanie w dniu 06 listopada, mieszcząc się w wyznaczonym terminie.

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

- a) zgodnie z §11 ust. 6 umowy przeprowadzono kontrolę dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.
- b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu merytorycznego i finansowego dokumentów księgowych, dostarczonych przez Zleceniobiorcę .

Rozliczenie merytoryczne dotacji:

W dniu 13 listopada 2013 r. do Zleceniobiorcy zostało wystosowane pismo dotyczące naniesienia poprawek do złożonego sprawozdania oraz złożenia wyjaśnienia dotyczącego poniesienia kosztu za opłatę startowego za udział w zawodach spinningowych w Krakowie. Poprawiony formularz został złożony w dniu 20 listopada 2013 r. Wydatek startowego został poniesiony w dniu 24 kwietnia 2013 r., przed terminem realizacji zadania wskazanym w umowie w §2 ust. 1 (od 01 maja do 30 września 2013 r.). Z wyjaśnienia przedstawionego przez Zleceniobiorcę wynika, że termin zawodów był przekładany przez organizatora, a Zleceniobiorca twierdzi, że organizator narzucił obowiązek wcześniejszego wpłacania startowego za udział w rozgrywkach. Należy zauważyć, że sam termin zapłaty mieści się w terminie zawarcia umowy na dofinansowanie zadania (01 marca 2013 r.) i jest celowy. W oparciu o analizę prawną wykroczenia wynikającego z zapłaty za wydatek niezgodnie z terminem realizacji zadania, zostaną podjęte dalsze działania Zleceniodawcy. Dokumenty opisane poprawnie. Do dokumentów księgowych załączono protokół z wręczenia nagród i przeprowadzonych zawodów „Bellonada”. Zleceniobiorca wykazał poniesienie wyższych kosztów z wydatków własnych (36,78%) niż założono w umowie (10%). Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono celowość poniesionych wydatków. W sprawozdaniu Zleceniobiorca wykazał udział i przeprowadzenie zawodów w wymiarze założonym w ofercie. Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem.

Rozliczenie finansowe dotacji

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Księgowość prowadzona jest w systemie Finansowo-Księgowym Dos OKRĘG PZW KOSZALIN. Dotacja została zaksięgowana na koncie 762-1-500-1 „Dotacje dopłaty” w dniu 29.03.2013 w kwocie 2.000,00 zł . Sprawdzone faktury opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Brak zakupu mienia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 14 lutego 2013 r.

Zakładane cele i rezultaty nie zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie założonym w ofercie, choć podjęto wszystkie założone działania zaplanowane w ofercie. Celem było zakwalifikowanie się do I ligi spinningowej, zabrakło 5 pkt , aby się zakwalifikować. Zawody „Bellonada”, zostały przeprowadzone zgodnie z ofertą.

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
Jędrzej Michał Matusz

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych

Lidia Sztyma

Zweryfikowano
z ustawą o
danych osobowych

23.12.2013
data

podpis

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych
Anna Tomasz

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

23.12.2013
data, podpis