

Mielno, dnia 26 lutego 2010r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Stowarzyszenie Taneczne „RYTM” w Kołobrzegu**

w dniu: **26 lutego 2010r.**

przez:

- 1) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych, Kierownika Sekcji Rozwoju Gospodarczo-Społecznego,
 - 2) Annę Tomasik- inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,
 - 3) Magdalenę Filipczyk- podinspektora ds. organizacji pozarządowych,
- na podstawie upoważnienia nr35/2010 z dnia 23 lutego 2010r.

Forma prawna: **stowarzyszenie.**

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Agnieszka Ciszewska- Prezes.**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione na zadanie publiczne pod nazwą: **„Program propagowania tańca sportowego wśród dzieci i młodzieży z różnych środowisk społecznych na terenie gminy Mielno”**. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 37/OS.II.3.5010-54/09 zawartej w Mielnie w dniu 25 maja 2009r.

Kwota przekazanej dotacji- **5.000 zł.**

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241),
- 4) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.),
- 5) 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

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie (tj. do 30 dni po zakończeniu realizacji zadania- dzień zakończenia realizacji zadania- 31 grudnia 2009r., dzień złożenia sprawozdania- 29 stycznia 2010r.).

2) wydatkowanie otrzymanej dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację

- zgodnie z §11 umowy nr 37/OS.II.3.5010-54/09 zawartej w Mielnie w dniu 25 maja 2009r. został określony termin kontroli na podstawie pisma OS.II.1.5010-54/09 z dnia 12 lutego 2010r. (data otrzymania 19 lutego 2010r.) i 19 lutego 2010r. (data otrzymania 23 lutego 2010r.) na dzień 26 lutego 2010r.,
- kwota rozliczana w trakcie kontroli: 4.975,50 zł,
- dotacja rozliczana jest na podstawie kosztorysu w okresie od 1 maja 2009r. do 31 grudnia 2009r.:

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	01 maja 2009r.-31 grudnia 2009r.		
		Koszt całkowity (w zł)	Z tego wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł oraz z wpłat i opłat adresatów (w zł)
1.	Koszt korzystania z sal treningowych	3500	3500	0
2.	Szkolenie tancerzy- przygotowanie formacji tanecznej- choreografia	1500	1500	0
3.	Księgowość	2928	0	2928
4.	Organizacja turnieju tańca	500	0	500
	Ogółem	8 428	5 000	3 428

W wyniku kontroli w sprawozdaniu końcowym w cz. II- Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 3- zestawieniu faktur (rachunków) pozycje:

- lp. 1- Nr dokumentu finansowego: FV/26/2009 z 31 stycznia 2009r. na kwotę 244 zł (nazwa wydatku- księgowość) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne z uwagi na datę jego realizacji. Dokument przez kontrolerów został skreślony w sprawozdaniu końcowym.
- lp. 2- Nr dokumentu finansowego: FV/65/2009 z 28 lutego 2009r. na kwotę 244 zł (nazwa wydatku- księgowość) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne z uwagi na datę jego realizacji. Dokument przez kontrolerów został skreślony w sprawozdaniu końcowym.
- lp. 3- Nr dokumentu finansowego: FV/100/2009 z 31 marca 2009r. na kwotę 244 zł (nazwa wydatku- księgowość) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne z uwagi na datę jego realizacji. Dokument przez kontrolerów został skreślony w sprawozdaniu końcowym.

- lp. 4- Nr dokumentu finansowego: FV/146/2009 z 30 kwietnia 2009r. na kwotę 244 zł (nazwa wydatku- księgowość) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne z uwagi na datę jego realizacji. Dokument przez kontrolerów został skreślony w sprawozdaniu końcowym.
- lp. 5-18- naniesiono prawidłowe numery dokumentów księgowych.
- lp. 6- Nr dokumentu finansowego: FV/221/2009 z 30 czerwca 2009r. na kwotę 488 zł (nazwa wydatku- księgowość) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne kwoty 244 zł z uwagi na celowość wydatku- roczne sprawozdanie finansowe 2008r. Dokument przez kontrolerów został poprawiony w sprawozdaniu końcowym.
- lp. 17- brak nr dokumentu finansowego na kwotę 1000 zł (nazwa wydatku- organizacja turnieju tańca) nie przyjęto do rozliczenia jako środki własne. Dokument przez kontrolerów został skreślony w sprawozdaniu końcowym.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu	Data	Nazwa wydatku	01 maja 2009r.-31 grudnia 2009r.		
					Kwota [zł]	Z tego środków pochodzących z dotacji [zł]	Z tego finansowych środków własnych, środków [zł]
1.	nie przyjęty do rozliczenia						
2.	nie przyjęty do rozliczenia						
3.	nie przyjęty do rozliczenia						
4.	nie przyjęty do rozliczenia						
5.	RZ-5	3	31.05.2009r.	Księgowość	244	0	244
6.	RZ-6	3	30.06.2009r.	Księgowość	244	0	244
7.	RZ-8	2	30.06.2009r.	Przygotowanie formacji tanecznej	700	700	0
8.	RZ-7	3	31.07.2009r.	Księgowość	244	0	244
9.	RZ-10	3	31.08.2009r.	Księgowość	244	0	244
10.	RZ-13	2	31.08.2009r.	Przygotowanie formacji tanecznej	800	800	0
11.	RZ-14	3	30.09.2009r.	Księgowość	244	0	244
12.	RZ-18	3	31.10.2009r.	Księgowość	244	0	244
13.	RZ-19	1	05.11.2009r.	Wynajem sali treningowej	553,50	553,50	0
14.	RZ-20	1	30.11.2009r.	Wynajem sali treningowej	474	474	0
15.	RZ-21	3	30.11.2009r.	Księgowość	244	0	244
16.	RZ-23	1	21.12.2009r.	Wynajem sali treningowej	2448	2448	0
17.	nie przyjęty do rozliczenia						
18.	RZ-22	3	31.12.2009r.	Księgowość	244	0	244
Ogółem					6 927,50	4 975,50	1 952

- koszty administracyjno- księgowe stowarzyszenia stanowią udział w kosztach realizacji zadań,
- dotacja w wysokości: 4.975,50 zł (5.000 zł – 1,50 zł) + 15 % środków własnych została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),
- brak zaleceń pokontrolnych do prawidłowo rozliczonej dotacji w wysokości 4.975,50 zł,
- stowarzyszenie zobowiązane jest do zwrotu części dotacji, która została wydatkowana pobranej w nadmiernej wysokości- 1,50 zł wraz z odsetkami jak od zobowiązań podatkowych od dnia

stwierdzenia okoliczności tj. złożenia sprawozdania końcowego- 29 stycznia 2010r. (odsetki na dzień 26 lutego 2010r. wynoszą 0,01 zł) w myśl art. 145 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) i art. 113 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.). Zgodnie z art. 63 §1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.) kwotę dotacji i należnych odsetek zaokrągliła się do pełnych złotych, w ten sposób, że końcówki wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa do pełnych złotych. Suma kwoty i odsetek do zapłaty (po zaokrągleniu do pełnych złotych) wynosi: 2 zł (słownie: dwa złote 00/100),

- Prezes stowarzyszenia został poinformowany o konsekwencjach związanych z brakiem zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w terminie do 28 lutego 2010r.,
- w sprawozdaniu upoważnione osoby do kontroli naniosły odpowiednie poprawki w sprawozdaniu końcowym,
- brak zaleceń pokontrolnych

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Stowarzyszenie nie zakupiło mienia z dotacji gminy.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 07 maja 2009r. (REJ 3491/09)

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie pozwalające zaakceptować sprawozdanie końcowe.

III. Część końcowa

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

Do protokołu nie załączono załączników

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

W tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

1. *Czesław Agniewski*

2.

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

KIEROWNIK SEKCJI
Rozwoju Gospodarki Społecznej

Piotr Mazurek

1.

2. *Jolanta Anna*

3. *Mazurek*

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
4.03.2010
data

podpis

Otrzymałam 26.02.2010 *Anna*