

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Mieleński Klub Sztuk i Sportów Walki,**

W dniu 03 lutego 2011 r. i 09.02.2011r *flyme*

przez:

1) Lidię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik- podinspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 18/2011 z dnia 03 lutego 2011r.

Forma prawna: **stowarzyszenie.**

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Cezary Banasiak**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Cezary Banasiak**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od 01 września do 31 grudnia na zadanie publiczne pod nazwą: „1) Upowszechnienie kultury fizycznej w sposób ciągły [poprzez zajęcia karate kyokushin w poszczególnych grupach wiekowych; 2) organizacja imprez sportowych dla mieszkańców Gminy Mielno jak również gości; 3) organizacja obozów sportowych – zimowe i letnie; 4) wyjazdy na zawody w ramach współzawodnictwa sportowego w ramach Polskiego Związku Karate i Zachodniopomorskiego Związku Karate w Koszalinie; 5) zgrupowania i szkolenia zawodników i trenerów/ młodzików, juniorów młodszych, juniorów i seniorów”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 25/OS.II.3.5010-15/10 zawartej w Mielnie w dniu 11 marca 2010r.

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. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1210),
- 4) 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 końcowego

Sprawozdania częściowe zostało złożone w terminie (tj. do 14 stycznia 2011 r. dzień złożenia sprawozdania 14 stycznia 2011 r.).

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie (tj. w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, dzień złożenia sprawozdania 18 stycznia 2011 r.)

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

- zgodnie z §11 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 03 lutego 2011 r..
- kwota rozliczana w trakcie kontroli: 14 395 zł
- dotacja rozliczana była na podstawie kosztorysu zawartego w ofercie, zgodnie z tabelą:

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów (w zł)
1.	Organizacja zawodów	3 000	3 000	0,00
2.	Wyjazdy na zawody, zgrupowania oraz obozy	18 450	13 500	4 950
3.	Oplata szkoleniowców i prowadzenie księgowości	8 000	8 000	0,00
4.	Zakup sprzętu sportowego (kimona, piastkówki, skakanki, piłki, worki, tarcze i ochraniacze)	3 500	3 500	0,00
	Ogółem	32 950	28 000	4 950

- otrzymana dotacja została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,
- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ewidencja prowadzona jest komputerowo w programie pod nazwą „System finansowo - księgowy Rewizor 3”, sprawdzone faktury księgowane zgodnie z planem kont, opisane prawidłowo, zakupiony sprzęt ze środków Gminy Mielno został przyjęty na stan klubu, dotacje z UG są księgowane na koncie 760 – dotacje,
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli:

Lp.	Nr dowodu księgowego bądź część sprawozdania	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie Data poprawy. 09.02...
1.	K 90	Brak programu imprezy do wglądu	tak (dotęczono)
2.	K 91, K 105, K 116, K 121	Wyjaśnienie dot. rozliczania rachunków za organizację obozu zimowego w ramach realizacji zadania w okresie wydatkowania II transzy	tak (dotoreciano wyjaśnienie)
3.	Formularz sprawozdania nr 2 i końcowego (tabela „Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów”)	Poprawić w kolumnie „całość zadania zgodnie z umową)	tak
4.	Formularz sprawozdania nr 2 i końcowego (tabela „Rozliczenie ze względu na	Poprawić „Rodzaj kosztów” zgodnie z kategoriami zatwierdzonymi do umowy	tak

	rodzaj kosztów)		
5.	Formularz sprawozdania nr 2 i końcowego (tabela „Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów”	Poprawić kwotę środków własnych w „poprzednim okresie sprawozdawczym”	tak
6.	Formularz sprawozdania końcowego „Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów”	Poprawić kwoty – umieścić kwoty zsumowane w Bieżącym okresie sprawozdawczym za rozliczenia ze sprawozdania nr 1 i 2	tak
7.	Formularz sprawozdania końcowego „Zestawienie faktur”	Poprawić „w zestawieniu kwotę środków własnych w kat. I rodzaju kosztów.	tak
8.	K 94, K 114, K 131, K 137	Dostarczyć kopie umowy na wynajęcie instruktorów	tak

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania zakupione mienie (sprzęt sportowy) przechowywany jest na Sali, na której odbywają się zajęcia (sala GOPS). Odzież zaewidencjonowana jest na imiennych kartach zawodników.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 22 lutego 2010 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w całym zakresie.

III. Część końcowa

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

Do protokołu ~~nie~~ załączono załączników *Sztyma*

Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

**MIELNICKI KLUB
SZTUK I SPORTÓW WALKI**
w Mielnie
76-032 MIELNO, ul. Kościelna 50
Reg. 201100774

PREZES

Cezary Banasiak

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

INSTRUKTOR
ds. Gminnego Stowarzyszenia

Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. rozliczeń i sprawozdań

Anna Tomiak

URZĄD GMINY w MIELNIE
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNO
woj. zachodniopomorskie
tel. 094-345-98-80, fax 094-345-98-34
REGON 000545455 NIP 669-10-21-952

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

28.02.2011

data

podpis

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

22.02.2011
data podpis