

OSI.0711.12.2011.1

Mielno, 04 lutego 2011 r. i 09 lutego 2011 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

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

W dniach 04 i 09 lutego 2011 r.

przez:

- 1) Lidę Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Bożenę Dańczyk- inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia nr 20/2011 z dnia 04 lutego 2011 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Dariusz Starzyński**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Dariusz Starzyński**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od 01 sierpnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. na zadanie publiczne pod nazwą: **„Propagowanie uprawiania sportu masowego poprzez piłkę nożną na terenie Gminy Mielno woj. zachodniopomorskiego” oraz sprawozdanie końcowe**. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 33/OS.II.3.5010-17/10 zawartej w Mielnie w dniu 19 marca 2010 r.

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

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

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie zostało złożone w terminie (tj. do 30 dni od zakończenia realizacji zadania, dzień zakończenia realizacji zadania 31 grudnia, dzień złożenia sprawozdania 14 stycznia).

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

- zgodnie z §11 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 04 lutego 2011 r..
- otrzymana dotacja została zgodnie przez stowarzyszenie wydatkowana,
- do 23 września 2010 r. dotacja rozliczana jest na podstawie zaktualizowanego kosztorysu będącego załącznikiem do umowy: 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.	Oplata za stadion i halę	7 500	3 500	4 000
2.	Usługi transportowe	14 000	10 000	4 000
3.	Place trenerów	13 500	13 500	0
4.	Zakup sprzętu sportowego i odzieży sportowej	12 000	10 000	2 000
5.	Organizacja zawodów i turniejów (opłaty regulaminowe, opłaty sędziów)	13 500	11 000	2 500
6.	Inne opłaty (przygotowanie boiska, pranie strojów, obsługa biura: telefony, poczta, księgowość, obsługa bankowa, środki opatrunkowe, napoje, wyżywienie zawodników)	8 500	2 000	6 500
	Ogółem	69 000	50 000	19 000

- od daty 23 września 2010 r. dotacja rozliczana jest na podstawie zmienionego kosztorysu na wniosek Zleceniobiorcy:

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.	Oplata za stadion i halę	6 500	3 000	3 500
2.	Usługi transportowe	14 000	11 000	2 500
3.	Place trenerów	13 500	10 000	3 500
4.	Zakup sprzętu sportowego i odzieży sportowej	14 500	11 000	3 500
5.	Organizacja zawodów i turniejów (opłaty regulaminowe, opłaty sędziów)	13 500	11 000	1 500
6.	Inne opłaty (przygotowanie boiska, pranie strojów, obsługa biura: telefony, poczta, księgowość, obsługa bankowa, środki opatrunkowe, napoje, wyżywienie zawodników)	8 500	2 000	4 500
	Ogółem	69 000	50 000	19 000

- dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Ewidencja księgowa prowadzona zgodnie z przedstawionym planem kont.
- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli dn. 04. 02. 2011 r.:

Lp.	Nr pozycji w zestawieniu faktur	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie Data poprawy. 09...02..2011
1.	Poz. 22 i 27	Dostarczyć zestawienie opłat delegacji sędziowskich z KOZPN	tak
2.	Poz. 33	Brak kopii przelewu do wglądu	tak (zostęcono)
3.	Poz. 20, 34, 35, 36	Zmiana formy przekazania pracy społecznej jako wkładu własnego z darowizny na oświadczenie	tak (poprawiono)
4.	Poz. 13 i 29	Dostarczyć dokumenty księgowe	tak

3.	Poz. 20, 34,35,36	Zmiana formy przekazania pracy społecznej jako wkładu własnego z darowizny na oświadczenie	<i>tak</i>
4.	Poz. 13 i 29	Dostarczyć dokumenty księgowe	<i>tak</i>
5.	Wszystkie pozycje	Wpisać nr dowodów księgowych do zestawienia faktur	<i>tak</i>

- Zleceniobiorca w kosztorysie zaktualizowanym będącym załącznikiem do oferty wykazał środki własne w kwocie 19 000 zł, w sprawozdaniu końcowym wykazuje kwotę mniejszą : 17 408,84 zł. Ze względu na to, że klub wykazuje środki własne na poziomie 25%, a zakładał, że osiągnie wkład własny na poziomie 28% , sprawozdanie zostaje przyjęte, ponieważ osiągnął wymagany wkład własny przy wsparciu zadania przez Gminę ((15%), Nie ma zastosowania §4 umowy do tego przypadku.

2) **zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji**

W ramach realizacji zadania zostało zakupione mienie podlegające zabezpieczeniu. Piłki, odzież i sprzęt przechowywane jest na zapleczu stadionu. Obuwie i getry zewidencjonowane na imiennych karach zawodników, znajdując się u zawodników..

3) **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

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Dariusz Staryński

KLUB SPORTOWY
"SŁOŃCE"
76-032 MIELNIE
ul. Chrobrego 10, tel. 094-345-88-88
NIP 669-01-56-104 REG 669-10-21-952

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych
Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Bożena Dańczuk

URZĄD GMINY w MIELNIE
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNIE
woj. zachodniopomorskie
tel. 094-345-88-88, fax 094-345-88-84
REGON 000546450 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

25.02.2011
data, podpis