

PROTOKÓŁ II/2011

Kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Referacie Infrastruktury Technicznej, Sportu i Edukacji Urzędu Gminy Bojszowy w dniach 09-15.11.2011r., obejmującej zakresem weryfikację ofert i sprawozdań składanych przez kluby sportowe z wykorzystania udzielonych dotacji za 2010r.

Zgodnie z obowiązującą w Gminie procedurą kontroli dotacji udzielonej na realizację zadań publicznych przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych, kontroli realizacji zadań dokonuje pracownik merytoryczny. Z przeprowadzonych czynności kontrolnych sporządza się protokół kontroli. W przypadku podjęcia wiadomości o niewłaściwej realizacji dotowanego zadania bądź nieterminowym przedłożeniu sprawozdania, przeprowadzana jest na zalecenie Kierownika jednostki - przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej kontrola z wykorzystania udzielonych dotacji.

Strona kontrolująca sprawdziła kompletność dokumentacji z udzielonych dotacji:

- wnioski o przyznanie wsparcia rzeczowego na realizację projektu,
- wnioski o przyznanie wsparcia finansowego wraz z wymaganymi załącznikami,
- umowy na wsparcie rzeczowe i finansowe zawarte pomiędzy Gminą Bojszowy a KS Polonia Międzyrzecze oraz pomiędzy Gminą Bojszowy a GTS Bojszowy,
- aneksy do umów o wsparcie finansowe
- sprawozdania częściowe oraz końcowe z realizowanych zadań.

Ustalenia kontroli:

W 2010r. Gmina Bojszowy wspierała rzeczowo i finansowo przedsięwzięcia z zakresu sportu kwalifikowanego.

W myśl zapisów Uchwały Nr XXIII/125/2009 Rady Gminy Bojszowy z dnia 16 lutego 2009r. w sprawie określenia warunków i trybu wspierania, w tym, finansowego, rozwoju sportu kwalifikowanego - wsparciem objęte zostały kluby sportowe z terenu gminy Bojszowy, uczestniczące we współzawodnictwie sportowym organizowanym lub prowadzonym w określonej dyscyplinie sportu przez polski związek sportowy lub podmioty działające z jego upoważnienia. Termin składania wniosków został ustalony na dzień 15.09.2009r

Wpłynęły dwa wnioski: Gminnego Towarzystwa Sportowego Bojszowy oraz Klubu Sportowego Polonia Międzyrzecze.

GTS Bojszowy złożyło wnioski o przyznanie wsparcia rzeczowego i finansowego w dniu 14.09.2009r.

KS Polonia Międzyrzecze złożyło wniosek o przyznanie wsparcia rzeczowego w dniu 15.09.2009r. *Na wniosku o wsparcie finansowe brak daty wpływu.*

Wnioski zostały zaakceptowane pozytywnie. Pismem z dnia 01.02.2010r. (dot. GTS Bojszowy) oraz 04.02.2010r. (dot. KS Polonia Międzyrzecze) Wójt Gminy Bojszowy wezwał wnioskodawców o dokonanie korekty w zakresie wnioskowanej dotacji – do kwot określonych w uchwalonym budżecie gminy.

Kluby dokonały stosownej korekty.

W dniu 02.02.2010r. zawarto dwie umowy: o wsparcie finansowe na realizację projektu pod nazwą: „Rozwój sportu kwalifikowanego w ramach działalności Gminnego Towarzystwa Sportowego Bojszowy” oraz o użyczenie mienia komunalnego dla GTS Bojszowy.

W dniu 10.02.2010r. zawarto dwie umowy: o wsparcie finansowe na realizację projektu pod nazwą: „Rozwój sportu kwalifikowanego w ramach działalności Klubu Sportowego Polonia Międzyrzecze” oraz o użyczenie mienia komunalnego dla KS Polonia Międzyrzecze.

Strona kontrolująca stwierdziła rozbieżność pomiędzy zapisami w zawartych umowach a Uchwałą Nr XXIII/125/2009 z dnia 16 lutego 2009r. a dotyczącą terminu i sposobu rozliczenia dotacji.

Zgodnie z §9 pkt.2 umowy Nr 07/10 z dnia 02.02.2010r. i Nr 09/10 z dnia 10.02.2010r. środki finansowe niewykorzystane do dnia 15.12.2010r. dotowany jest zobowiązany zwrócić w terminie **do 30** dni od dnia 15.12.2010r. na rachunek bankowy dotującego.

W w/w Uchwale określono, że termin ten nie może być dłuższy niż **15 dni**.

Gminne Towarzystwo Sportowe Bojszowy w dniu 14.01.2011r. dokonało zwrotu niewykorzystanych środków dotacji w kwocie 1,67 zł wraz z odsetkami bankowymi w kwocie 0,08 zł

Klub Sportowy Polonia Międzyrzecze dokonał zwrotu odsetek bankowych w kwocie 0,85 zł w dniu 01.02.2011r.

Sprawozdania częściowe złożone zostały w wymaganych umową terminach, tj. do dnia 30.07.2010r.

Sprawozdania złożono wg wymaganych Uchwałą wzorów. Pracownik merytoryczny dokonał weryfikacji sprawozdań wraz z przedłożonymi rachunkami (kopie rachunków dołączono do sprawozdań). W wyniku przeprowadzonej kontroli pismem Wójta Gminy Bojszowy z dnia 09.08.2010r. Nr RTS3.4120-3/10 oraz z dnia 10.08.2010r. Nr RTS3.4120-4/10 wezwano Kluby Sportowe do dokonania korekt w sprawozdaniach półrocznych.

Poprawione sprawozdania złożono w dniu: 12.08.2010r. – GTS Bojszowy oraz 20.08.2010r.- Polonia Międzyrzecze.

Sprawozdania końcowe, zgodnie z umową, należało złożyć do dnia 13.01.2011r.

KS Polonia Międzyrzecze złożył sprawozdanie w wyznaczonym terminie, GTS Bojszowy złożył sprawozdanie 14.01.2011r. (dzień po wyznaczonym terminie).

Pracownik dokonujący oceny złożonych sprawozdań wezwał oba kluby do dokonania korekt. Poprawione sprawozdania złożono w dniach: 01.02.2011r. (KS Polonia Międzyrzecze) oraz 08.02.2011r (GTS Bojszowy).

Po dokonanych korektach sprawozdania oceniono pozytywnie, na dowód czego spisano protokół w dniu 07.02.2011r. – dla KS Polonia Międzyrzecze oraz w dniu 09.02.2011r. – dla GTS Bojszowy.

Inspektor ds. kontroli wewnętrznej wystosował do Klubów Sportowych pisma z zapytaniem dot. przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz miejsca prowadzenia ksiąg rachunkowych (pismo w załączeniu do protokołu).

W pisemnej odpowiedzi uzyskano kopię polityki rachunkowości klubów sportowych, wraz z planami kont oraz informację o prowadzeniu ksiąg rachunkowych w siedzibach jednostki, tj. dla GTS Bojszowy w siedzibie przy ul. św. Jana 33a w Bojszowach a dla KS Polonia Międzyrzecze w siedzibie przy ul. Gromadzkiej 56 w Międzyrzeczu.

Po weryfikacji dokumentacji strona kontrolująca stwierdza, iż kontrola ofert, sprawozdań częściowych i końcowych przeprowadzona została przez pracownika merytorycznego poprawnie.

Niemniej jednak strona kontrolująca zwraca uwagę na:

1. Brak spójności pomiędzy zapisami Uchwały Nr XXIII/125/2009 Rady Gminy Bojszowy z dnia 16 lutego 2009r. w sprawie określenia warunków i trybu wspierania, w tym, finansowego, rozwoju sportu kwalifikowanego a Umowami o wsparcie finansowe zawartymi pomiędzy Gminą Bojszowy a GTS Bojszowy oraz KS Polonia Międzyrzecze dotyczący terminu i sposobu rozliczenia dotacji.

2. Wnioski o wsparcie rzeczowe, finansowe, sprawozdania, korekty do sprawozdań, umowy, aneksy do umów opatrzone zostały tylko pieczętą i podpisem Prezesa KS Polonia. Zgodnie z Działem 2 Rubryka 1 Pkt. 2 KRS Sposób reprezentacji podmiotu **do ważności oświadczeń dotyczących praw i obowiązków majątkowych klubu wymagane jest współdziałanie dwóch osób: prezesa lub wiceprezesa oraz sekretarza lub głównego księgowego względnie osób przez nich upoważnionych spośród członków zarządu.**

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Protokół zawiera 4 (cztery) strony numerowane i parafowane przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej.

Bojszowy, dnia 05.12.2011r.

.....
/Pieczęć urzędu/

.....
/Osoba kontrolująca/

.....
/Kierownik jednostki/

.....
/Pieczęć kontrolowanego referatu/

.....
/Kierownik kontrolowanego referatu/