

PROTOKÓŁ I/2011

Kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w dniach 18.01-19.01.2011r. w Klubie Sportowym „Polonia” Międzyrzecze, mającym siedzibę w Międzyrzeczu przy ul. Gromadzkiej oraz w Referacie Infrastruktury Technicznej, Sportu i Edukacji (RTS) Urzędu Gminy Bojszowy. Czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy mgr Agnieszkę Radwańską.

Zakres kontroli:

Prawidłowość przyjęcia i rozliczenia sprawozdań z wykorzystania dotacji za I półrocze 2010r.

Dane identyfikujące jednostkę:

Klub Sportowy „Polonia” Międzyrzecze (zwany dalej KS „Polonia”) działa jako stowarzyszenie kultury fizycznej, utworzone z dniem 04.09.2002r.

Funkcję prezesa klubu w czasie składania ofert konkursowych i w czasie realizacji zadania pełnił p. Czesław Śladczyk. Osobą prowadzącą rozliczenia finansowo-księgowe była p. Barbara Doktor.

Ustalenia kontroli:

W dniu 15.09.2009r. KS „Polonia” złożył wniosek o przyznanie wsparcia rzeczowego na realizację projektu z zakresu rozwoju sportu kwalifikowanego pod nazwą: „Rozwój sportu kwalifikowanego w ramach działalności Klubu Sportowego „Polonia” Międzyrzecze”.

Wniosek zawiera:

- dane dotyczące wnioskodawcy
- opis projektu
- kalkulację przewidywanych kosztów projektu
- źródła finansowania projektu

Wniosek został zaakceptowany pozytywnie, o czym władze klubu zostały powiadomione pismem z dnia 09.11.2009r. Nr RTS3.4120-4/09

Na realizację projektu Gmina Bojszowy zobowiązała się przekazać w formie dotacji kwotę 20.000,00 zł (w IV transzach).

W dniu 10.02.2010r. pomiędzy Gminą Bojszowy a KS „Polonia” zawarta została umowa nr 09/10 na wsparcie finansowe na realizację projektu pod nazwą „Rozwój sportu kwalifikowanego w ramach działalności Klubu Sportowego Polonia Międzyrzecze”.

Postanowieniami zawartymi w umowie dotowany został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej dla środków otrzymanych z dotacji oraz dokonywanych wydatków z tych środków.

Zgodnie ze złożonym wnioskiem kalkulacja przewidywanych kosztów projektu przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj kosztu	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego ze środków własnych (w zł)
1.	Zakup sprzętu sportowego	1.640,00	1.640,00	-
2.	Opłaty za zgłoszenie zawodników	700,00	700,00	-
3.	Wynagrodzenia (trenerzy, prac. fizyczni, administracja)	5.900,00	5.400,00	500,00
4.	Opłaty delegacji sędziowskich	2.500,00	2.500,00	-
5.	Napoje dla zawodników	440,00	440,00	-
6.	Dożywianie zawodników	-	-	-
7.	Ubezpieczenie zawodników + składka	450,00	450,00	-
8.	Opieka lekarska	400,00	400,00	-
9.	Utrzymanie obiektu	8.500,00	8.000,00	500,00
10.	Prowizja bankowa	250,00	250,00	-
11.	Opłata składki Śl. ZPN	120,00	120,00	-
12.	Zakup środków czystości	100,00	100,00	-
		21.000,00	20.000,00	1.000,00

Do dnia 30 lipca 2010r. dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania częściowego.

Sprawozdanie złożono w dniu 29.07.2010r. Jako załączniki dostarczono: faktury i rachunki, sprawozdanie merytoryczne, listę zawodników.

Sprawozdanie oraz faktury i rachunki zostały sprawdzone merytorycznie przez pracownika Referatu Infrastruktury Technicznej, Sportu i Edukacji.

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienia, w związku, z czym wezwano dotowanego do dokonania korekty sprawozdania.

Dotowany złożył w dniu 20.08.2010r. korektę do sprawozdania częściowego z realizacji projektu, uwzględniając i poprawiając wszystkie wyszczególnione przez pracownika Urzędu

nieprawidłowości. Sprawozdanie częściowe (merytoryczne i finansowe) ocenione zostało pozytywnie.

W zakresie prawidłowości przyjęcia i rozliczenia sprawozdań z wykorzystania dotacji za I półrocze 2010r. inspektor ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy nie wnosi zastrzeżeń.

Inspektor ds. kontroli wyrywkowo poddał kontroli dokumenty księgowe (faktury, rachunki, wyciągi bankowe).

Stwierdzono, że nie w pełni przestrzegano zapisów zawartych w § 5 pkt. 2 i 3 umowy nr 09/10 zawartej w dniu 10.02.2010r. Nieprawidłowości polegały na:

1. Braku na dowodach księgowych (rachunki, faktury) pieczętek potwierdzających sprawdzenie dokumentu pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym
2. Braku na dowodach księgowych pieczętek o zakupie zgodnie z przepisami ustawy prawo zamówień publicznych
3. Braku podpisu osoby odpowiedzialnej za wskazania do ujęcia dowodów księgowych w księgach rachunkowych – co narusza art. 21 pkt. 1 ust. 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 ze zmianami).

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Z przeprowadzonej kontroli sporządzone zostanie wystąpienie pokontrolne.

Niniejszy protokół zawiera 3 (trzy) strony kolejno numerowane i parafowane przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej .

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

- Prezesa Klubu Sportowego Polonia „Międzyrzecze”
- Referatu Infrastruktury Technicznej, Sportu i Edukacji Urzędu Gminy Bojszowy
- Inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy.

Bojszowy, dnia 21.01.2011r.

.....
(jednostka kontrolowana)

.....
(jednostka kontrolująca)

.....

.....

