

.....
(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Strzeliu dnia 07.03.2014 r

Upoważnienie nr 3/2014

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli,
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 019/130/2008 Burmistrza z dnia
21 lipca 2008 w
sprawie uproszczenia Regulaminu Przeprowadzania kontroli
..... upoważniam:

Pana/Pani
Jacek Ulceto - podinsp. ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli
Pracowników wydatkujących środków finansowych otrzymanych
w ramach dotacji z budżetu gminy w 2013 r.
w Uczniowski Klub Sportowy „FENIKS”
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji
służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 marca 2014 r.



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Prawnuk

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

Strzelin 20.03.2014 r.

MS

KW.1711.2.2.2014

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2013 r. przez Uczniowski Klub Sportowy "FENIKS".

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor ds. kontroli w dniu 18-19.03.2014 r. na podstawie upoważnienia nr 3/2014r Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 07.03.2014r.

Dane ogólne:

Uczniowski Klub Sportowy "FENIKS" został wpisany pod pozycją 9 do Ewidencji Uczniowskich Klubów Sportowych prowadzonej przez Starostę Strzeleńskiego decyzją nr OA 4140/2008 z dnia 08.05.2008r.

UKS posiada nr NIP 9141513138 oraz Regon o nr 020770478.

Do dnia 06 września 2013r w skład zarządu wchodziły następujące osoby:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| 1. Jerzy Put | - Prezes Klubu |
| 2. Wojciech Chrzastowski | - Sekretarz |
| 3. Dawid Pukalski-Pukała | - Członek |
| 4. Piotr Pukalski-Pukała | - Członek |
| 5. Anna Cieśla | - Członek |

Na Walnym Zebraniu sprawozdawczo-wyborczym UKS „FENIKS” w dniu 06.09.2013r wybrano Zarząd w następującym składzie:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| 1. Jerzy Put | - Prezes Klubu |
| 2. Dawid Pukalski-Pukała | - Wice-prezes |
| 3. Anna Dębowska | - Sekretarz |
| 4. Janusz Kaczan | - Członek |
| 5. Wojciech Chrzastowski | - Członek |

Ustalenia kontroli:

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie kultury fizycznej, rekreacji i turystyki w 2013 roku UKS "FENIKS" otrzymał dotację w kwocie 6.000 zł w oparciu o umowę UR/24/ZSK/2013 z dnia 12.02.2013r. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01.2013r do 31 grudnia 2013r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego pod nazwą: *Upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji*, gdzie określono, że zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.

UKS "FENIKS" wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 15.000 zł ujmując w kosztorysie szczegółowo koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W ofercie UKS "FENIKS" deklarował finansowanie zadania ze środków własnych oraz z innych źródeł w kwocie 6.359 zł co stanowiło 30% łącznych kosztów całego zadania.

Przed zawarciem umowy Zleceniobiorca sporządził korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach

Jacek Wlazło - Ar

zadania w wysokości nie więcej niż 80%.

W dniu 22.01.2014r do Urzędu wpłynęło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 9.759,83zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 6.000zł co stanowi 61,48%. Zestawienie faktur (rachunków) za rok 2013 zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Poniesione wydatki na wykonanie zadania odpowiadają kwocie przyznanej dotacji oraz zachowany został warunek procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń. Do rozliczenia uznaje się kwotę **6.000zł**.

UKS „FENIKS” wystąpił z ofertą realizacji zadania publicznego składając wnioski:

1. data wpływu 12.04.2013r – rkp-11337/13 „Dzień Dziecka w szkółce piłkarskiej w okresie od 15-04-2013 do 27-06-2013” na kwotę 4.950zł. Na ofertę realizacji zadania z zakresu kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki w 2013r. udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2010r Nr 234, poz. 1536) dotacji na kwotę wnioskowaną zawierając umowę nr UR/39/ZSK/2013 z dnia 26.04.2013r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości 80%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 15.07.2013r. zamyka się kwotą całkowitą 7.546,77zł, z czego dotacja stanowiła 65,60%. Koszty poniesione na realizację zadania są zgodne z ofertą, zarówno pod względem rodzaju jak i wartości. W wyniku kontroli wydatków do rozliczenia uznaje się kwotę **4.950 zł**.
2. data wpływu 23.10.2013r – rkp-24517/13 „Powszechna nauka i doskonalenie pływania wśród dzieci i młodzieży miasta i gminy Strzelin w okresie od 01.11.2013 do 31.12.2013” na kwotę 3.680zł. Na ofertę wsparcia udzielono dotacji w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie zawierając w dniu 04.11.2013r umowę nr UR/73/ZSK/2013. Określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości 80%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 22.01.2014r. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 4.670zł. Wydatki odpowiadają kosztom określonym w kosztorysie oferty oraz zachowano warunek procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania. W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **3.680 zł**.
3. data wpływu 05.11.2013r – rkp-25232/13 „Szkółka piłkarska od przedszkola do żaka” na kwotę 2.600zł. Zawarto umowę nr UR/75/ZSK/2013 z dnia 15.11.2013r o wsparcie realizacji zadania publicznego określając termin realizacji od dnia 25.11.2013r do dnia 20.12.2013r. Określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości 80%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 09.01.2014r. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 3.918,44zł. W wyniku kontroli stwierdzono, że UKS Feniks w rozliczeniu uwzględnił koszty w kwocie 2.100zł poniesione przed terminem realizacji zadania (20-24 listopada). Koszty poniesione na wsparcie realizacji zadania odpowiadają zarówno pod względem rodzaju jak i wysokości są zgodne z kosztorysem oferty. Nieprawidłowość rozliczenia stanowi wydatkowanie środków przed terminem realizacji zadania określonym w § 2 umowy. W wyniku kontroli wydatków do rozliczenia uznaje się kwotę **500 zł**. Nieprawidłowo dokonano opisu dow. 124/XI/13 wydatkowano kwotę 224,91zł wpisując w opisie sfinansowanie z dotacji podczas gdy faktycznie w rozliczeniu dotacji częściowo rozliczono zakup ze środków własnych. Dowód 171/XII/13 – rachunek do umowy o dzieło na kwotę do wypłaty 600zł wykazany w rozliczeniu dotacji jako sfinansowany ze środków własnych w ogóle nie jest opisany z jakich środków został sfinansowany, a zatwierdzony został jedynie przez jedną z upoważnionych osób.
4. data wpływu 28.11.2013r – rkp-26729/13 „I Ty możesz zostać bramkarzem..” na kwotę

7.400zł. Udzielono dotacji w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na kwotę 1.650zł zawierając umowę nr UR/76/ZSK/2013 z dnia 09.12.2013r z terminem realizacji zadania od dnia 11.12.2013 do dnia 18.12.2013. W § 3 pkt 5 umowy określono całkowity koszt zadania publicznego w wysokości 2.350zł, a w § 5 określono zobowiązanie Zleceniobiorcy do zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach w wysokości 80%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 10.01.2014r. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 1.650zł. Z uwagi na brak rozliczenia wkładu własnego nie można uznać rozliczenia dotacji.

W wyniku kontroli dokumentacji stwierdzono, że dowody księgowe są opisywane pod względem merytorycznym oraz zawierają jedynie klauzulę o sfinansowaniu ze środków dotacji potwierdzonej złożeniem dwóch podpisów osób, których współdziałanie jest wymagane dla ważności oświadczeń woli.

Przychody w 2013r. wyniosły	38.561,16
w tym:	
- dotacja z UMiG w Strzelinie z zakresu sportu	6.000
- dotacja na wykonanie zadania publicznego (Dzień Dziecka)	4.950
- dotacja na wykonanie zadania publicznego (Powszechna nauka pływania)	3.680
- dotacja na wykonanie zadania publicznego (szkółka piłkarska)	2.600
- dotacja na wykonanie zadania publicznego (I Ty możesz zostać bramkarzem)	1.650
- darowizna	1.000
- składki członkowskie	18.681,16

Dotacje z UMiG w Strzelinie w kwocie 18.880 zł stanowiły 48,96% ogółu osiągniętych w 2013r. przychodów.

W 2013 r. sfinansowano koszty w kwocie	39.607,95
w tym:	
- zużycie materiałów i energii	18.358,37
- usługi obce	10.453,91
- pozostałe	2.045,62
- wynagrodzenia	8.265,00
- prowizje bankowe	485,05

Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2013 r. kształtują się następująco (w zł):


1) Stan środków pieniężnych na początek roku (482,11 w kasie i 1.082 na rachunku bankowym)	1.564,11
2) Przychody	+ 38.561,16
3) Koszty	- 39.607,95
4) Zmiana stanu zobowiązań (wzrost) (BO – 496, BZ – 550)	+ 54,00
5) Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r. (562,04 w kasie i 9,28 na rachunku bankowym)	571,32

Prezes Zarządu Uczniowskiego Klubu Sportowego „FENIKS” w Strzelinie został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)


.....
(podpis kontrolującego)


PREZES
UKS „FENIKS”
Jerzy Put
.....
(podpis Prezesa Klubu)

UKS „FENIKS”

Strzelin, 28.03.2014r.

Urząd Miasta i Gminy
Strzelin

STRESELIN
28.03.2014
Kp-124611/M

URZĄD MIASTA I GMINY

Ul. Ząbkowicka 11

57-100 Strzelin

ZŁOŻONO OSOBISTY

*Wniosek
o
Z. Kmborę*

Wyjaśnienia do protokołu

Wyjaśnienia do protokołu z dnia 20.03.2014r. – dotyczącego kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2013r. przez Uczniowski Klub Sportowy „FENIKS” .

Wyjaśnienia dotyczą:

Pkt.3 protokołu – koszty poniesione w dniach (20-24 listopada) klub pokrył ze środków własnych w celu zabezpieczenia zakupu rzeczy na organizację paczek świątecznych, prosimy o uwzględnienie wyżej wymienionych faktur (faktury odpowiadają zarówno pod względem rodzaju jak i wysokości poniesionych kosztów tj. są zgodne z kosztorysem oferty).

Opis dokumentu 124/XII/13 na kwotę 224,91zł, poprawiono i opisano poprawnie tj. kwota 212,44zł wydano ze środków UMiG Strzelin, a 12,47zł ze środków UKS Feniks.

Dowód 171/XII/13 – tj. rachunek został opisany prawidłowo i zatwierdzony przez 2 osoby upoważnione.

Pkt.4 protokołu – zgodnie z umową numer UR/76/ZSK/2013 z dnia 09.12.2013r. w sprawozdaniu nie uwzględniono pracy wolontariuszy na kwotę 700,00 zł tj. osób uczestniczących w realizacji projektu (II. Koszty obsługi zadania publicznego pkt1). Obsługa finansowa projektu 350,00zł, pkt2). Obsługa realizacji zadania(promocja-reklama, nabór 350,00zł), poprzez niedopatrznie nie zostało to ujęte w sprawozdaniu. Prosimy o uwzględnienie powyższego wolontariatu.

PREZES
UKS „FENIKS”
Jerzy Put

KW.1711.2.2.2014

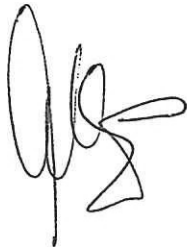
Uczniowski Klub Sportowy "FENIKS"
57-100 Strzelin, ul. Staszica nr 5

W związku ze złożonymi w dniu 28.03.2014r wyjaśnieniami do protokołu kontroli wydatkowania środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2013r informuję, że wyjaśnienie do pkt.3 protokołu **nie może** stanowić podstawy uznania rozliczenia kosztów realizacji zadania za prawidłowe.

Ujęcie w zestawieniu rozliczenia kosztów faktur (rachunków) wystawionych przed okresem realizacji umowy stanowi nieprawidłowość rozliczenia.

Stosownie do § 19 umowy wszelkie zmiany, uzupełnienia składane w związku z umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu w trakcie realizacji zadania. Natomiast po zakończeniu realizacji zadania organem uprawnionym do uznania wszelkich zmian złożonego sprawozdania jest wyłącznie Burmistrz Miasta i Gminy.

14.04.2014



BURMISTRZ
Dorota Pawnuć



UKS „FENIKS”

UCZNIOWSKI
KLUB
SPORTOWY „FENIKS”
ul. Staszica 5, 57-100 STRZELIN
TEL. 509 483 752
TEL. 506 164 639
NIP 9141543138 REGON 020770478

URZĄD MIASTA I GMINY
STRZELIN

Wpł. 08.05.2014

L. Gz. 800 - 15 260 / 14
Podpis

ZŁOŻONA OFERTA

Strzelin, 08.05.2014r.

PANI DOROTA PAWNUK

BURMISTRZ MIASTA I GMINY STRZELIN

Wyjaśnienia do protokołu

D. Kopytowa
D. Pawluk

Wyjaśnienia do protokołu z dnia 20.03.2014r. – dotyczącego kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2013r. przez Uczniowski Klub Sportowy „FENIKS”.

Wyjaśnienia dotyczą:

Pkt.3 protokołu – koszty poniesione w dniach (20-24 listopada) klub pokrył ze środków własnych w celu zabezpieczenia zakupu rzeczy na organizację paczek świątecznych do zadania „Szkółka piłkarska od przedszkolaka do żaka”, na które umowa została podpisana dnia 15 listopada 2013r., prosimy o uwzględnienie wyżej wymienionych faktur (faktury odpowiadają zarówno pod względem rodzaju jak i wysokości poniesionych kosztów tj. są zgodne z kosztorysem oferty).

Opis dokumentu 124/XII/13 na kwotę 224,91zł, poprawiono i opisano poprawnie tj. kwota 212,44zł wydano ze środków UMIG Strzelin, a 12,47zł ze środków UKS Feniks.

Dowód 171/XII/13 – tj. rachunek został opisany prawidłowo i zatwierdzony przez 2 osoby upoważnione.

Pkt.4 protokołu – zgodnie z umową numer UR/76/ZSK/2013 z dnia 09.12.2013r. w sprawozdaniu nie uwzględniono pracy wolontariuszy na kwotę 700,00 zł tj. osób uczestniczących w realizacji projektu (II. Koszty obsługi zadania publicznego pkt1). Obsługa finansowa projektu 350,00zł, pkt2). Obsługa realizacji zadania(promocja-reklama, nabór 350,00zł), poprzez niedopatrznie nie zostało to ujęte w sprawozdaniu. Prosimy o uwzględnienie powyższego wolontariatu.

Z wyrazami szacunku

UKS „FENIKS”
D. Pawluk
Dorota Pawluk Przewodnicząca