

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

Strzelin dnia 25.05.2015r

Upoważnienie nr 11/2015

Na podstawie § 10 ust. 1 Umowy Nr CR/85/25k/2014o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu 24.11.2014r u p o w a ż n i a m :

Pana/Pani

Jacek Ularo - podinsp. ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

Przebieg i wydatkowanie środków otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2014r.
(oznaczenie kontroli)

w Klub Sportowy Quick Mix Strzelinauka
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 12 czerwca 2015r



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawnuk

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Alfred Bedkowski
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2014 r., w Klubie Sportowym „Quick Mix Strzelinianka” w Strzelinie.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach od 27.05 do 02.06.2015 r. na podstawie upoważnienia nr 11/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 25.05.2015 r.

Dane ogólne:

Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” w Strzelinie wpisany został do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000079926 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiada Regon o nr 930688479 oraz Statut zatwierdzony w dniu 7 lipca 1995 r.

W skład zarządu wybranego na Walnym Zebraniu Sprawozdawczo-Wyborczym w 2013r wchodzi następujące osoby:

- | | |
|---------------------|----------------------------|
| 1. Alfred Będkowski | - Prezes zarządu |
| 2. Józef Bartnik | - Zastępca prezesa zarządu |
| 3. Mariusz Telka | - Zastępca prezesa zarządu |
| 4. Józef Horodyski | - Sekretarz |
| 5. Adam Bugajczyk | - Członek |

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. Miłosz Bandura | - Przewodniczący |
| 2. Julian Pozorski | - Członek |
| 3. Stefan Mikuła | - Członek |

Ustalenia kontroli:

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie kultury fizycznej, rekreacji i turystyki w 2014 roku Klub wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 181.884 zł wraz z harmonogramem planowanych działań. W harmonogramie planowanych działań w ramach realizacji zadania klub zakładał prowadzenie zajęć treningowych w poszczególnych grupach wiekowych oraz udział w rozgrywkach terminarzowych grup: żaczki, orlik, młodzik, trampkarz i junior młodszy w okresie marzec-czerwiec oraz sierpień-listopad. Ponadto w zakresie realizacji zadania przewidziano zajęcia treningowe oraz udział w rozgrywkach grup: junior starszy, klasa okręgowa w okresie marzec-czerwiec oraz sierpień-listopad 2014. W projekcie przewidziano udział około 150 osób. Proponowane w projekcie zajęcia sportowe miały być prowadzone przez profesjonalną kadrę instruktorów posiadających odpowiednie kwalifikacje trenerskie na miejskich obiektach sportowych (kompleks sportowy Orlik, sala sportowa, stadion, siłownia). Zakładane rezultaty realizacji zadania to podniesienie poziomu sportowego młodych mieszkańców miasta i gminy oraz prowadzenie współzawodnictwa sportowego, a także zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży i ich motywacja do rozwoju zainteresowań sportowych. Zadanie realizowane poprzez stałą współpracę ze szkołami i związkami sportowymi. Założono udział zawodników w systemie rozgrywek prowadzonych przez DZPN oraz turniejach i zawodach organizowanych przez stowarzyszenia z terenu miasta, gminy i województwa.

Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” otrzymał dotację w kwocie 104.000 zł w oparciu o umowę 9/ZSK/2014 z dnia 22.01.2014r na realizację zadania publicznego pn. „Aktywnie żyć – zdrowym być”. Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01 do 31 grudnia 2014r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy gdzie określono, że zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.

W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%. Zleceniodawca przekazał dotację na realizację zadania w dwóch transzach po 52.000 zł. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego określono na poziomie 130 tys. zł.

W dniu 30.12.2014r Klub zwrócił się o uznanie korekty i przesunięcie kosztów pomiędzy rodzajami kosztów określonych w preliminarzu.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu 30.01.2015r. W dniu 02.03.2015r Klub Sportowy zwrócił się do Burmistrza Miasta i Gminy o przyjęcie korekty sprawozdania.

Zestawienie kosztów z wykazu faktur, stanowiącego załącznik do sprawozdania przedstawia się jak niżej:

Rodzaj kosztów ujętych w preliminarzu	Kalkulacja kosztów wg kosztorysu po korektach	Koszt całkowity	Z dotacji wg sprawozdania
1. Koszty osobowo-trenerskie	32.000	32.433,24	32.433,24
2. Obsługa admin-księg.	8.300	8.574,35	8.574,35
3. Obsługa gosp-techn.	5.800	4.865	4.865
4. Koszty dojazdów na treningi, mecze	11.400	12.626,11	-
5. Transport na mecze, zawody	16.000	16.196,03	16.196,03
6. Ekwiwalent sędziowski	6.500	6.876	6.876
7. Zakup sprzętu sportowego	17.500	16.608,26	14.012,11
8. Wyposaż. apteczki, woda mineralna, odżywki	1.800	1.826,84	1.826,84
9. Koszty administracyjno-gospodarcze	2.000	2.625,35	2.625,35
10. Opłaty regulaminowe w DZPN	6.800	6.179,30	6.179,30
11. Ubezpieczenie NNW	1.500	1.495	1.495
12. Energia	5.100	5.067,98	5.067,98
13. Wynajem i utrzymanie boiska	2.100	2.198,80	2.198,80
14. Konsultacje medyczne, rehabilitacja	2.000	1.650	1.650
15. Służba porządkowa na meczach	11.200	11.250	-
Razem	130.000	130.472,26	104.000,00

W związku z „oszczędnościami” niektórych rodzajów kosztów, które nie mogą pokrywać przekroczeń innych kosztów określonych w kosztorysie oferty wydano decyzję ZSK/6/2015 z dnia 13.03.2015r w sprawie zwrotu dotacji w kwocie 2.030,61zł.

Na podstawie wniosku KS Quick Mix „Strzelinianka” (data wpływu 25.03.2015r) umorzono należność wydając w dniu 21 kwietnia 2015r decyzję ZSK-1-D-1/15.

Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” złożył ofertę na ogłoszony konkurs ofert na realizację zadania w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii – *Promowanie zdrowego stylu życia poprzez prowadzenie zajęć informacyjno-edukacyjnych w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii i innych uzależnień połączonych z zajęciami rekreacji ruchowe* wnioskując o dotację w kwocie 8.880zł. Na podstawie umowy UR/42/ZSK/2014 z dnia 06.06.2014r przyznano dotację w wysokości 4.000zł. Zleceniobiorca sporządził korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. Termin realizacji zadania określono od dnia 01.06.2014 do dnia 10.09.2014r., a całkowity koszt realizacji określono w wysokości 5.000zł. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu w dniu 15.09.2014r. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne pod względem rodzaju, jak i pod względem wysokości z kosztorysem oferty.

Na podstawie ogłoszonego naboru wniosków na zadanie pod nazwą: upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji w II półroczu 2014r Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” złożył ofertę na realizację zadania – *Podnoszenie poziomu sportowego poprzez organizację oraz udział we współzawodnictwie sportowym* wnioskując o dotację w kwocie 60.420zł. W oparciu o umowę UR/79/ZSK/2014 z dnia 03.11.2014r przyznano dotację w wysokości 30.000zł. Zleceniobiorca sporządził korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

Termin wykonania zadania ustalono od 01.07.2014r do 31.12.2014r. Umowa przewidywała 80% udział dotacji w całkowitych kosztach zadania oraz przekazanie na realizację zadania wkładu osobowego o wartości 7.500zł.

Sprawozdanie z realizacji zadania złożono 30.01.2015r.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano na sfinansowanie następujących rodzajów kosztów:

- transport na mecze, zawody, treningi	7.130
- opłata sędziów na zawodach	7.730
- wynagrodzenie kadry trenerskiej	5.230
- opłaty regulaminowe	1.045
- obsługa techniczna zadania	2.412,60
- sprzęt sportowy	5.544,80
- materiały do realizacji zadania	348
- badania zawodników, rehabilitacja	560

Rozliczono koszt całkowity zadania w wysokości 37.583,20zł, z czego z dotacji sfinansowano wydatki w kwocie 30.000zł.

W wyniku kontroli rozliczenia z wykorzystania środków finansowych na zadanie stwierdzono, że na realizację zadania wykorzystano dotację w kwocie 28.220,62zł. Na okoliczność nie uznania przekroczenia kosztorysu w niektórych rodzajach kosztów (opłaty regulaminowe o 65zł, opłaty sędziów o 170zł oraz zakup sprzętu o 1.544,80zł) bez aktualizacji kosztorysu w formie aneksu wystawiono decyzję nr ZSK/5/2015 z dnia 10.03.2015 w sprawie zwrotu dotacji.

Na decyzję Burmistrza Miasta i Gminy dotyczącą postanowienia o zwrocie niewykorzystanej kwoty dotacji Zarząd Klubu zwrócił się o anulowanie decyzji uzasadniając przekroczenie niektórych pozycji kosztów niewielkim przekroczeniem w stosunku do preliminarza oferty. Po rozpatrzeniu wniosku w sprawie umorzenia należności na mocy § 6 Uchwały Rady Miejskiej Strzelina z dnia 22 czerwca 2010r Nr XLIII/399/10 umorzył w całości należność płatniczą.

Quick Mix Strzelinianka wystąpił z ofertą realizacji projektów składając wnioski:

1. data wpływu 07.02.2014r – rkp-03813/14 „Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży poprzez zwiększoną ilość zajęć sportowych w okresie ferii zimowych 2014” na kwotę 4.480zł. Na ofertę realizacji zadania 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/27/ZSK/2014 z dnia 17.02.2014r określając termin realizacji zadania od dnia 17.02.2014r do dnia 02.03.2014r. Całkowity koszt realizacji zadania określono w §3 ust. 5 na kwotę 4.980zł. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 31.03.2014r i zamyka się kwotą całkowitą 5.028,46zł, z czego dotacja stanowiła 89,09%. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne pod względem rodzaju z kosztorysem oferty.

2. „Sportowe wakacje w mieście” na kwotę 10.000zł. Na ofertę realizacji zadania z zakresu kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki w 2014r. 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 8.000zł zawierając umowę nr UR/51/ZSK/2014 z dnia 14.07.2014r określając termin realizacji zadania od dnia 01.07.2014r do dnia 31.08.2014r. Całkowity koszt realizacji zadania określono w wysokości 8.000zł. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 30.09.2014r i zamyka się kwotą całkowitą 8.000zł. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne z kosztorysem pod względem rodzaju na:

- obóz dochodzeniowy (wyżywienie)	2.000zł
- obsługa turniejów (opłata sędziego)	500zł
- wynagrodzenia trenerów	4.000zł
- upominki rzeczowe	800zł
- zakup pucharów	500zł
- woda mineralna	200zł.

W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **8.000 zł**.

3. data wpływu 07.11.2014r – rkp-25657/14 „Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży” w okresie od 17.11.2014 do 31.12.2014r. W harmonogramie realizacji zadania założono przeprowadzenia zajęć dla 4 grup wiekowych w łącznej liczbie 72-80 osób oraz organizację turnieju gwiazdkowego.

Przewidywane koszty realizacji zadania określono w wysokości 8.000zł, z czego z dotacji 7.500zł oraz 500zł praca społeczna członków oraz świadczenia wolontariuszy.

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 5.000zł zawierając umowę nr UR/85/ZSK/2014 z dnia 24.11.2014r. Zleceniobiorca nie sporządził korekty preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

W dniu 30.01.2015r do Urzędu wpłynęło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 5.735,33zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 5.000zł co stanowi 87,18%. Zestawienie faktur (rachunków) za rok 2014 zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Poniesione wydatki na wykonanie zadania odpowiadają kwocie przyznanej dotacji. Nie został zachowany warunek wysokości wkładu osobowego określony w § 3 pkt 4 umowy.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń.

Księgi rachunkowe rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową klubu. Prowadzone są na podstawie dowodów księgowych, zapisy zdarzeń ujęte zostały w porządku chronologicznym i systematycznym.

W wyniku kontroli stwierdzono, że przedstawione księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z

obowiązującymi przepisami, zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.).

Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” osiągnął za 2014 r. dodatni wynik finansowy w kwocie 3.958,53 zł.

Przychody w 2014 r. wyniosły	205.077,20 zł
w tym: -- dotacja z UMiG w Strzelinie kultura fizyczna	104.000
- dotacja z UMiG w Strzelinie upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji w II półroczu 2014	30.000
- dotacja z UMiG na realizację zadania <i>Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży poprzez zwiększoną ilość zajęć sportowych w okresie ferii zimowych 2014</i>	4.480
- dotacja z UMiG na realizację zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii	4.000
- dotacja z UMiG na realizację zadania <i>Sportowe wakacje w mieście</i>	8.000
- dotacja z UMiG na realizację zadania <i>Sport to zdrowie każdy młody Ci to powie</i>	5.000
- reklamy	22.189,60
- transfery	11.700
- ekwiwalent za wyszkolenie zawodnika	4.200
- darowizny	3.900
- bilety wstępu na mecze	2.195
- składki członkowskie	3.550
- opłata regulaminowa	100
- przekazy – 1 % podatku	1.762,60

Dotacje z UMiG w Strzelinie w kwocie 155.480zł stanowiły 75,81 % ogółu osiągniętych w 2014 r. przychodów.

W 2014r. poniesiono koszty w kwocie	201.118,67 zł.
w tym: - wynagrodzenia	69.330
- zużycie materiałów i energii	33.979,91
- usługi obce	85.188,36
- podatki i opłaty	1.495
- pozostałe koszty	10.607,11
- koszty finansowe	518,29

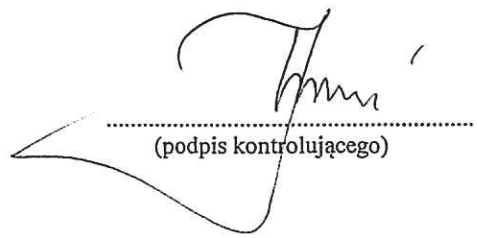
Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2014 r. kształtują się następująco (w zł):

1. Stan środków pieniężnych na początek roku (18,73 w kasie i 0,00 na rachunku bankowym)	18,73
2. Przychody	+ 205.077,20
3. Koszty	- 201.118,67
4. Zmiana stanu należności (BO 300,00, BZ – 300,00)	-
5. Zmiana stanu zobowiązań (spadek) (BO – 14.610,00, BZ – 10.641,10)	- 3.968,90
6. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 r. (8,36 w kasie i 0,00 na rachunku bankowym)	8,36

Prezes Zarządu Klubu Sportowego „Quick Mix Strzelinianka” Pan Alfred Będkowski 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.

KLUB SPORTOWY
 „quick-mix - Strzelinianka”
 57-100 STRZELIN, ul. Okrzei nr 14
 tel./fax (071) 392 45 11
 K-to: Powiatowy Bank Spółdzielczy w Strzelinie
 51 9588 0004 0012 6104 2000 0010
 NIP 914-120-86-70 Regon 140688

 (pieczęć jednostki kontrolowanej)



 (podpis kontrolującego)

Prezes
 K.S. „quick-mix Strzelinianka”


 (podpis Prezesa zarządu Klubu)