

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

2015
..... Steclin..... dnia 08.05.2015r

Upoważnienie nr 9/2015

Na podstawie § ust. Umowy Nr 26/2014 z 29.01.2014r, 26/2014 z 30.10.2014r, 26/2014 z 17.02.2014r, 26/2014 z 05.06.2014r o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu u p o w a ż n i a m :

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

do przeprowadzenia kontroli Przebieg wydatkowania środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2014r.
(oznaczenie kontroli)

w Uczelnieniu Klubu Sportowy "TYGRYSY"
(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 25.05.2015r



.....
*(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

..... Dorota Paunuk.....
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.2.9.2015

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2014 r. przez Uczniowski Klub Sportowy "TYGRYSY".

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor ds. kontroli w dniach 12-15.05.2015 r. na podstawie upoważnienia nr 9/2015r Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 08.05.2015r.

Dane ogólne:

Uczniowski Klub Sportowy "TYGRYSY" został wpisany do rejestru UKS prowadzonego przez Starostę Strzeleńskiego w dniu 08.12.2000 r.

Posiada nr NIP 9141514183 oraz Regon o nr 020054902.

Zarząd UKS "TYGRYSY" został wybrany na Nadzwyczajnym Walnym Zebraniu w 2013r w następującym składzie:

- | | |
|----------------------|----------------|
| 1. Zdzisław Maceluch | - Prezes Klubu |
| 2. Paweł Michułka | - Sekretarz |
| 3. Anna Szumiejko | - Członek |
| 4. Anida Porada | - Członek |
| 5. Joanna Maceluch | - Członek |

Ustalenia kontroli:

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji w 2014 roku UKS "TYGRYSY" otrzymał dotację w kwocie 50.000 zł w oparciu o umowę UR/16/ZSK/2014 z dnia 29.01.2014r. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01.2014r do 31 grudnia 2014r. Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Prowadzenie systematycznych zajęć szkoleniowych dzieci i młodzieży, udział zespołów w Mistrzostwach Dolnego Śląska i Mistrzostwach Polski w siatkówce halowej oraz siatkówce plażowej i koszykówce w sezonie 2013/2014”, gdzie określono, że zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.

UKS "TYGRYSY" wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 132.920 zł ujmując w kosztorysie szczegółowo koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W ofercie UKS "TYGRYSY" deklarował finansowanie zadania ze środków własnych oraz z innych źródeł w kwocie 40.450 zł co stanowiło 23% łącznych kosztów całego zadania oraz wkład osobowy (świadczenia wolontariuszy i praca społeczna członków) w kwocie 8.400 zł.

Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. W § 5 umowy określono całkowity koszt zadania w wysokości 75.100 zł, z czego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż

80%.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 30.01.2015r. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 63.744,06zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 50.000zł co stanowi 78,44%. Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Ogółem rozliczone wydatki odpowiadają kwocie przyznanej dotacji, natomiast poszczególne rodzaje kosztów nie są zgodne z kosztorysem. Ponad dopuszczalne zwiększenie kosztorysu nastąpiło w następujących pozycjach kosztów:

	preliminarz	sprawozdanie
Opłaty sędziowskie	8.000	8.505
Opieka medyczna	500	2.000
Transport na zawody	10.000	11.234,20
Zakwaterowanie + napoje + wyżywienie	3.800	12.280,63
Wynajem sali	1.000	1.734
Zakup stroi sportowych	500	670

Pozostałe rodzaje kosztów zostały wykonane znacznie poniżej kosztów zaplanowanych w kosztorysie.

UKS „TYGRYSY” w terminie ważności umowy na realizację zadania nie wystąpił do Zleceniodawcy ze stosownym aneksem zmiany wysokości korygowanych kosztów. „Oszczędności” niektórych rodzajów kosztów nie mogą automatycznie pokrywać przekroczeń innych kosztów określonych w kosztorysie oferty.

W związku z wykorzystaniem dotacji ponad koszty założone w preliminarzu wydano decyzję ZSK/12/2015 z dnia 16.03.2015r w sprawie zwrotu dotacji, którą na podstawie wniosku UKS „TYGRYSY” umorzono wydając w dniu 21 kwietnia 2015r decyzję ZSK-1-D-3/15.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej stwierdzono, że Zleceniobiorca nieprawidłowo dokonywał opisu dowodów księgowych wpisując jedynie klauzulę „z dotacji z UM i G” bez określenia numeru umowy czy też określenia nazwy realizowanego zadania.

Do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń.

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji w II półroczu 2014 roku UKS „TYGRYSY” złożył ofertę realizacji zadania wnioskując o dotację w kwocie 38.056zł.

W oparciu o umowę UR/76/ZSK/2014 z dnia 30.10.2014r UKS otrzymał dotację w kwocie 22.000zł. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.07.2014r do 31 grudnia 2014r.

W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 44%. Korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji złożono w dniu 29.10.2014r.

W dniu 30.01.2015r złożono sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 27.781,12zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 22.000zł co stanowi 79,19%. Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy o wsparcie/powierzenie realizacji zadania.

Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Ogółem rozliczone wydatki odpowiadają kwocie przyznanej dotacji, natomiast poszczególne rodzaje kosztów nie są zgodne z preliminarzem wydatków, bowiem do rozliczenia przyjęto koszt zakupu napojów, wyżywienia, opłat DZPS na kwotę 3.501,38zł. Ponadto poniesiono koszty przekraczając kwoty założone w kosztorysie: opłaty sędziowskie o 370zł, koszty transportu o 2.860,62zł. Równocześnie nie zrealizowano kosztów określonych w kosztorysie oferty lub

wykonano je w kwocie znacznie poniżej kwoty zaplanowanej. Również nie wystąpiono z aneksem w zakresie zmiany rodzaju kosztów finansujących realizację zadania.

W związku z wykorzystaniem dotacji ponad koszty założone w preliminarzu wydano decyzję ZSK/11/2015 z dnia 16.03.2015r w sprawie zwrotu 10.433,38zł dotacji. Na podstawie wniosku UKS „TYGRYSY” o umorzenie zwrotu części dotacji Burmistrz decyzją Nr ZSK-1-D-2/15 z dnia 21 kwietnia 2015r umorzyła należność płatniczą.

UKS „TYGRYSY” wystąpił z ofertą realizacji projektów składając wnioski:

1. data wpływu 10.02.2014r – rkp-04566/14 „Organizacja wycieczki zimowej luty - 2014” na kwotę 5.850zł. W preliminarzu kosztów przewidziano finansowanie ze środków własnych w kwocie 1.200zł oraz wkład osobowy (świadczenia wolontariuszy i praca społeczna członków) w wysokości 500 zł. Na ofertę udzielono dotacji w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w wysokości wnioskowanej na podstawie umowy UR/26/ZSK/2014 z dnia 17.02.2014r. Określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości 80% oraz termin realizacji zadania w okresie od dnia 12.02.2014r do dnia 02.03.2014r. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 06.05.2014r, czym uchybiono warunkowi umowy określonego w §11 ust.3. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 10.072,24zł. Z dotacji sfinansowano koszty zakwaterowania i wyżywienia w kwocie 1.050zł, koszty transportu w kwocie 800zł, wynagrodzenia opiekunów w wysokości 1.000zł, stroje sportowe + logo gminy 2.400zł, napoje 200zł oraz dyplomy, medale i nagrody w kwocie 400zł. Wydatki odpowiadają kosztom określonym w kosztorysie oferty oraz zachowano warunek procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania. Należy stwierdzić, że dowody księgowo ujęte w sprawozdaniu z wykonania zadania w ogóle nie zostały opisane z jakich środków zostały sfinansowane.
2. data wpływu 25.11.2013r – rkp-26526/13 „Organizacja Ogólnopolskiej Olimpiady Młodzieży oraz Mistrzostw Dolnego Śląska Młodziczek, Kadetek i Juniorek w siatkówce plażowej” na kwotę 6.100zł. 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/41/ZSK/2014 z dnia 05.06.2014r określając termin realizacji zadania od dnia 05.06.2014r do dnia 31.07.2014r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 80%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 29.09.2014r i zamyka się kwotą całkowitą 7.688,34zł, z czego dotacja stanowiła 79,34%. Nie został zachowany warunek określony w §11 ust.3 o terminie sporządzenia sprawozdania końcowego w ciągu 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania. Koszty zarówno pod względem rodzaju jak i wartości są zgodne z kosztorysem. W wyniku kontroli stwierdzono, że dowody księgowo nie były właściwie opisane, gdyż zawierały niepełne informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **6.100 zł**.

W wyniku kontroli dokumentacji stwierdzono, że dowody księgowo nie są opisywane pod względem merytorycznym. Brak jest również zatwierdzenia dokumentów przez złożenie dwóch podpisów osób, których współdziałanie jest wymagane dla ważności oświadczeń woli.

Przychody w 2014r. wyniosły 114.494,78 zł, natomiast koszty działalności wyniosły kwotę 111.521,62 zł, z czego:

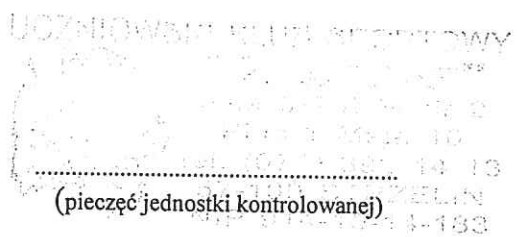
- koszty zużycia materiałów i energii	14.884,33zł;
---------------------------------------	--------------

- koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń 31.990,00zł;
- pozostałe koszty 64.647,29zł.

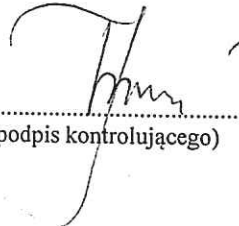
Udział dotacji z UMiG w Strzelinie stanowił 73,32% ogółu przychodów osiągniętych w 2014r.

Do celowości wydatkowania przyznaných środków nie wnosi się zastrzeżeń.

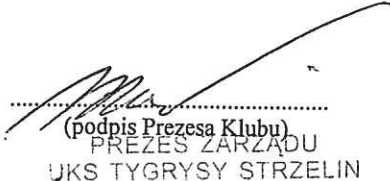
Prezes Zarządu Uczniowskiego Klubu Sportowego „TYGRYSY” przy Gimnazjum Nr 2 w Strzelinie został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu. Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce. Protokół podpisano bez zastrzeżeń.



(pieczęć jednostki kontrolowanej)



 (podpis kontrolującego)



 (podpis Prezesa Klubu)
 PREZES ZARZĄDU
 UKS TYGRYSY STRZELIN

Zdzisław Maceluch