

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

Strzelin, dnia 16.08.2016r.

Upoważnienie nr 14/2016

Na podstawie § 10 ust. 1 Umowy Nr ^{UR/2SK/35/2015 z 20.02.2015r.} ^{UR/2SK/63/2015 z 01.03.2015r.} ^{UR/2SK/73/2015 z 20.05.2015r.} ^{UR/2SK/115/2015 z 25.06.2015r.} o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu,
u p o w a ż n i a m :

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

do przeprowadzenia kontroli
Finansowania wydatkowania środków otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2015r.
.....
(oznaczenie kontroli)

w Klub Sportowy „GRANIT”
.....
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 sierpnia 2016r.



.....
(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

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

TKS GRANIT Strzelin
Prezes Zarządu
Marek Korzyński
.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

TERENOWY „Granit”
KLUB SPORTOWY „Granit”
ul. Okrzei 14, 57-100 STRZELIN
TEL. 071 393 22 61, 071 796 22 28
NIP 914-10-00000, REGON 1419332714

KW.1711.2.6.2016

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2015 r. w stowarzyszeniu – Terenowy Klub Sportowy „Granit” Strzelin.
Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach 18 do 23 sierpnia 2016r. na podstawie upoważnienia nr 14/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 16.08.2016 r.

Dane ogólne:

Terenowy Klub Sportowy „Granit” Strzelin został wpisany do rejestru KS prowadzonego przez Starostę Strzelińskiego w dniu 14.08.2002 r.

Posiada nr NIP 914-10-30-284 oraz Regon o nr 006332714.

W skład zarządu wybranego na Nadzwyczajnym walnym Zebraniu w 2014r wchodzi:

1. Franciszek Woźny - Prezes Zarządu
2. Leokadia Zielonka - V-ce Prezes
3. Zbigniew Sobków - V-ce Prezes
4. Cezary Pudlis - Członek Zarządu
5. Piotr Bereziuk - Członek Zarządu
6. Marek Muszyński - Członek Zarządu
7. Łukasz Kwiatek - Członek Zarządu

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

1. Jacek Mikołajek - Przewodniczący Komisji
2. Sabina Jakubowska - Członek Komisji
3. Jolanta Konsencjusz-Machalska - Członek Komisji

Na Walnym Zebraniu Członków Klubu TKS „GRANIT” w dniu 25.06.2015r wybrano zarząd w następującym składzie:

1. Marek Korzyński - Prezes Zarządu
2. Zbigniew Sobków - V-ce Prezes
3. Cezary Pudlis - V-ce Prezes
4. Marek Muszyński - Członek Zarządu
5. Leokadia Zielonka - Członek Zarządu
6. Szczegielniak Krzysztof - Członek Zarządu
7. Dariusz Wagner - Członek Zarządu

W dniu 25.06.2015r w skład Komisji Rewizyjnej weszli:

1. Jacek Mikołajek - Przewodniczący Komisji
2. Marzena Głazowska - Członek Komisji
3. Beata Betlewicz - Członek Komisji

Reprezentowanie TKS „Granit” należy do kompetencji Zarządu. Dla ważności oświadczeń

dotyczących praw i obowiązków majątkowych wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu – Prezesa lub Wiceprezesów oraz księgowego.

Księgowym w TKS „Granit” do dnia zmiany zarządu był Pan Michał Gawron, natomiast w dniu 20.11.2015r udzielono pełnomocnictwa Pani Ewie Staniszweskiej do prowadzenia rachunkowości w charakterze głównej księgowej.

Ustalenia kontroli:

W dniu 20.01.2015r na stronie UMiG zamieszczono ogłoszenie o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie *upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki w 2015 roku*. Klub wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 121.667,20 zł.

W harmonogramie planowanych działań w ramach realizacji zadania klub zakładał prowadzenie zajęć treningowych, udział w turniejach regionalnych i ogólnopolskich, udział w rozgrywkach ligowych (II-giej, III-ciej i VI-tej ligi w tenisie stołowym. W projekcie przewidziano prowadzenie zajęć treningowych oraz udział w zawodach (turnieje w poszczególnych kategoriach wiekowych, udział w rozgrywkach ligowych). Zakładane rezultaty realizacji zadania to propagowanie sportowego trybu życia, szkolenie w kierunku podnoszenia kwalifikacji w tenisie stołowym. Założono udział zawodników w zawodach 2 dni w tygodniu zgodnie z kalendarzem DOZTS.

Terenowy Klub Sportowy „GRANIT” otrzymał na realizację zadania publicznego dotację w kwocie 26.000 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/35/2015 z dnia 20.02.2015r pn. Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01 do 31 grudnia 2015r.

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%. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego określono na poziomie 82,5 tys. zł.

W dniu 01.02.2016r Klub złożył do Urzędu łączne sprawozdanie końcowe z wykonania zadania dotyczącego 3 umów, co stanowi naruszenie zapisów umowy. Pismem ZSK.810.57.2016 z 07.03.2016 TKS „GRANIT” został wezwany do złożenia sprawozdań z realizacji poszczególnych zadań w terminie do dnia 11 marca 2016r. W dniu 14.03.2016r wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 36.875,77zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 25.984,80zł co stanowi 70,46%. Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania.

	preliminarz	sprawozdanie
Zakup ubiorów sportowych	2.112	2.112
Zakup okładek	2.560	2.560
Zakup desek, piłek, klejów, naciągów	1.640	1.640
Wynagrodzenie trenerów + ZUS	7.840	7.840
Ubezpieczenie samochodu i zawodników	2.400	2.400
Mater. biurowe, ryczałt księgowość	2.268	2.268
Ryczałty sędziowskie	320	310,40
Diety zawodników, napoje	2.560	2.554,40
Zakup paliwa, koszty przejazdu	4.300	4.300

Ogółem rozliczone wydatki odpowiadają kwocie przyznanej dotacji, natomiast niewykorzystane kwota 15,20zł podlega zwrotowi – wystawiono decyzję ZSK/8/2016 z 15.03.2016r do zwrotu niewykorzystanej dotacji wraz z odsetkami.

Na podstawie ogłoszonego w dniu 13.02.2015r konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji w 2015r TKS „GRANIT” złożył ofertę na realizację zadania – *Prowadzenie zajęć treningowych dla dzieci i młodzieży z różnych środowisk z terenu miasta i gminy Strzelin, udział w rozgrywkach ligowych, turniejach ogólnopolskich i międzynarodowych w tenisie stołowym* wnioskując o dotację w kwocie 85.320zł. W oparciu o umowę UR/ZSK/63/2015 z dnia 04.05.2015r TKS „GRANIT” otrzymał dotację w kwocie 18.000zł. Zleceniobiorca sporządził korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.05 do 31.12. 2015r. Umowa przewidywała 80% udział dotacji w całkowitych kosztach zadania oraz przekazanie na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 3.600zł.

W dniu 01.02.2016r Klub złożył do Urzędu łączne sprawozdanie końcowe z wykonania zadania dotyczącego 3 umów, co stanowi naruszenie zapisów umowy. Pismem ZSK.810.57.2016 z 07.03.2016 TKS „GRANIT” został wezwany do złożenia sprawozdań z realizacji poszczególnych zadań w terminie do dnia 11marca 2016r. W dniu 14.03.2016r wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

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

- zakup sprzętu (piłki)	800
- wynagrodzenie trenerów	9.000
- materiały biurowe	400
- księgowość, kasa	1.800
- diety zawodnicze	3.500
- transport na mecze, zawody, treningi	2.500

Koszt całkowity zadania wyniósł 26.867,27zł. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne pod względem rodzaju, jak i pod względem wysokości z kosztorysem oferty. Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń. W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **18.000 zł**.

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w 2015 roku TKS „GRANIT” otrzymał dotację w kwocie 8.064 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/119/2015 z dnia 09.12.2015r. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01.2015r do 31 grudnia 2015r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „*Upowszechnianie kultury fizycznej w 2015 roku (dofinansowanie działalności statutowej związanej z rozgrywkami ligowymi)*”, gdzie określono, że zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.

UKS „GRANIT” wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 13.184 zł ujmując w kosztorysie szczegółowo koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W ofercie UKS „GRANIT” deklarował finansowanie zadania ze środków własnych oraz z innych źródeł w kwocie 3.296 zł co stanowiło 20% łącznych kosztów całego zadania.

Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. W § 3 ust. 5 umowy określono całkowity koszt zadania w wysokości 10.080zł, z czego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 80%.

W dniu 01.02.2016r Klub złożył do Urzędu łączne sprawozdanie końcowe z wykonania zadania dotyczącego 3 umów, co stanowi naruszenie zapisów umowy. Pismem ZSK.810.57.2016 z 07.03.2016 TKS „GRANIT” został wezwany do złożenia sprawozdań z realizacji poszczególnych

zadań w terminie do dnia 11 marca 2016r. W dniu 14.03.2016r wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

W związku z niewykorzystaniem dotacji wydano decyzję ZSK/7/2016 z dnia 15.03.2016r w sprawie zwrotu dotacji w kwocie 711,63zł.

Do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń.

TKS „GRANIT” wystąpił z ofertą realizacji projektów składając wnioski:

1. data wpływu 06.05.2014r – rkp-11078/15 „Partycypacja kosztów uczestnictwa w obozie integracyjnym” na kwotę 10.000zł. 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/73/ZSK/2015 z dnia 20.05.2015r określając termin realizacji zadania od dnia 02.08.2015r do dnia 12.08.2015r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 80%. Klub pismem z dnia 02.06.2015r zwrócił się o zmianę terminu realizacji zadania na okres od 20.07.15r-12.08.15r.

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 26.08.2015r i zamyka się kwotą całkowitą 12.572,82zł, z czego dotacja stanowiła 79,5%. Na realizację zadania rozliczono koszty organizacji obozu zgodnie z umową 4/2015 wyżywienie I rata na kwotę 5.000zł (rach. 2/2015 z dnia 25.07.2014r) oraz za wynajmu pomieszczeń zgodnie z umową 5/2015 I rata wysokości 5.000zł (rach. 29/2015 z 23.07.2015r).

Koszty zarówno pod względem rodzaju jak i wartości są zgodne z kosztorysem.

W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **10.000 zł**.

Dowody sprawdzano pod względem merytorycznym oraz formalno- rachunkowym, również dokonano akceptacji do zapłaty poprzez złożenie podpisów przez osoby uprawnione zgodnie ze statutem.

Podsumowanie:

- 1) Środki finansowe otrzymane w 2015 r. z budżetu gminy, przeznaczone zostały na prowadzenie zajęć treningowych, udział w rozgrywkach ligowych i turniejach w tenisie stołowym tj. zgodnie z celami na jakie udzielano dotacji.
- 2) Do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń.
- 3) Dowody księgowo opieczetowane są pieczęcią o akceptacji do zapłaty z podpisem prezesa oraz księgowego jak również pieczęcią w zakresie sprawdzenia pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

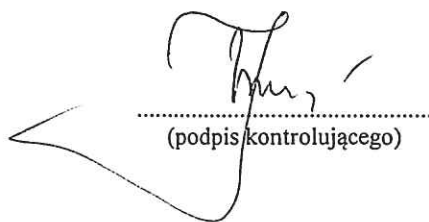
Prezes Zarządu Terenowego Klubu Sportowego „Granit” Strzelin Pan Marek Korzyński został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

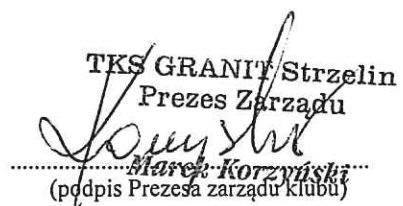
Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

TERENOWY „Granit”
KLUB SPORTOWY „Granit”
ul. Okrzei 14, 57-100 STRZELIN
TEL. 071 393 22 61, 071 796 22 28
NIP 914-10-30-284 Regon 006332714

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)


.....
(podpis kontrolującego)

TKS GRANIT/Strzelin
Prezes Zarządu

.....
Marek Korzyński
(podpis Prezesa zarządu klubu)