

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

Strzelin..... dnia 19.08.2016r

Upoważnienie nr 15/2016

Na podstawie § 10 ust. 1 Umowy Nr o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu
u p o w a ż n i a m :
UR/ZSK/21/2015 z 03.02.2015, UR/ZSK/31/2015 z 25.02.2015
UR/ZSK/138/2015 z 26.02.2015, UR/ZSK/167/2015 z 02.05.2015
UR/ZSK/178/2015 z 02.06.2015, UR/ZSK/194/2015 z 18.08.2015
UR/ZSK/193/2015 z 27.7.2015, UR/ZSK/120/2015 z 28.12.2015

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

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

w
Klub Sportowy "MGPYSY"
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.09.2015r do 31.12.2015r

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 08 września 2016r



.....
(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawnuć

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

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

Strzelin 29.08.2016 r.

KW.1711.2.7.2016

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2015 r. przez Uczniowski Klub Sportowy "TYGRYSY".

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor ds. kontroli w dniach 24-29.08.2016 r. na podstawie upoważnienia nr 15/2016r Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 19.08.2016r.

Dane ogólne:

Uczniowski Klub Sportowy "TYGRYSY" został wpisany do ewidencji uczniowskich klubów sportowych prowadzonej przez Starostę Strzelińskiego w dniu 08.12.2000r pod poz. nr 2. 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 ogłoszenia na stronie UMIG o naborze wniosków na wspieranie finansowe w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu na obszarze gminy Strzelin UKS „TYGRYSY” wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 19.740zł na realizację zadania pn.:

Prowadzenie systematycznych zajęć oraz udział w rozgrywkach DZPS. Uczniowski Klub Sportowy otrzymał dotację w kwocie 8.000 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/21/2015 z dnia 03.02.2015r.

Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.01.15 do 31.03.2015r.

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 10.000zł. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu 20.05.2015r, co stanowiło uchybienie warunkowi umowy określonego w §11 ust.3. Ponadto z uwagi na niekompletność złożonych dokumentów dwukrotnie zwracano się o uzupełnienie dokumentacji. Koszt całkowity zadania wyniósł 12.547,02zł. 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 **8.000 zł**.



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 75.820 zł.

W harmonogramie planowanych działań w ramach realizacji zadania klub zakładał prowadzenie zajęć w każdy poniedziałek, wtorek, środa i piątek oraz udział w rozgrywkach DZPS w soboty i niedziele. Zakładane rezultaty realizacji zadania to:

- promocja sportu jako sposobu spędzania wolnego czasu przez dzieci i młodzież;
- promocja gminy przez udział w rozgrywkach DZPS i PZPS;
- wywalczenie medali mistrzostw Dolnego Śląska i awans do rozgrywek szczebla centralnego.

UKS „TYGRYSY” otrzymał na realizację zadania publicznego dotację w kwocie 18.000 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/37/2015 z dnia 25.02.2015r pn. Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji.

Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.04 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 23.820 zł. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 29.01.2016r. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 25.782,74zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 18.000zł co stanowi 69,8%. Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Ogółem rozliczone wydatki odpowiadają kwocie przyznanej dotacji:

	preliminarz	koszty ogółem	dotacja
Opłaty sędziowskie	2.000	2.030	2.000
Transport na zawody	4.000	4.768,86	4.000
Opieka medyczna	600	795	600
Sprzęt sportowy	1.200	1.200	1.200
Wynagrodzenia trenerów	7.000	11.412	7.000
Obsługa techniczna	1.000	1.000	1.000
Badania sportowe	500	950	500
Zakwaterowanie + napoje + wyżywienie	1.500	1.500,28	1.500
Materiały biurowe	200	632,60	200
Inne	-	1.494	-

Klub pismem ZSK.810.49.2016.ŁK z dnia 01.03.2016r został wezwany do złożenia wyjaśnień i uzupełnienia braków formalnych. Rozliczone koszty są 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 dniu 13.02.2015r na stronie internetowej UMiG Strzelin zamieszczono ogłoszenie o otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki w 2015 roku. UKS „TYGRYSY” złożył ofertę realizacji zadania publicznego pod nazwą: „*Prowadzenie systematycznych zajęć, organizacja obozów sportowych oraz udział w rozgrywkach Dolnośląskiego Związku Piłki Siatkowej i Polskiego Związku Piłki Siatkowej w siatkówce halowej i plażowej*” z kwotą dotacji w wysokości 61.820zł.

Klub otrzymał dotację w kwocie 13.000 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/67/2015 z dnia 12.05.2015r. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.04.2015r do 31 grudnia 2015r.

W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości

nie więcej niż 73%. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego określono na poziomie 17.800zł.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy o wsparcie gdzie określono, że zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji. Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń, a do rozliczenia dotacji uznaje się kwotę **13.000 zł**.

W dniu 11.09.2015r na stronie UMiG zamieszczono ogłoszenie o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie *kultury fizycznej w 2015 roku*. Klub wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 22.900 zł. W ofercie UKS "TYGRYSY" deklarował finansowanie zadania ze środków własnych oraz z innych źródeł w kwocie 6.100 zł co stanowiło 21% łącznych kosztów całego zadania. UKS „TYGRYSY” otrzymał na realizację zadania publicznego dotację w kwocie 6.000 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/113/2015 z dnia 27.10.2015r pn. Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. W § 3 ust.5 umowy określono całkowity koszt realizacji zadania publicznego na poziomie 11.000zł, w tym środki własne 2.000zł oraz wkład osobowy o wartości 3.000zł. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 01.10 do 31 grudnia 2015r.

W dniu 31.12.2015r UKS "TYGRYSY" zwrócił się o aktualizację kosztorysu wykazując rodzaj kosztów nie ujęty w pierwotnym preliminarzu kosztów. W piśmie ZSK.810.47.2016 z dnia 29.02.2016r Zleceniodawca poinformował o niemożności sfinansowania z dotacji tych kosztów, jak również zwrócił się o wyjaśnienia.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 29.01.2016r. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 10.364,38zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 6.000zł co stanowi 57,9%. Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania.

W związku z udzielonymi w dniu 10.03.2016r (rkp-04652/16) wyjaśnieniami Zleceniodawca wyraził zgodę na uwzględnienie zmian dotyczących zarówno kosztów finansowanych ze środków dotacji, jak również kosztów finansowanych środkami własnymi.

Na podstawie ogłoszonego konkursu na realizację zadań publicznych na terenie miasta i gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w 2015 roku (dofinansowanie działalności statutowej związanej z rozgrywkami ligowymi) UKS "TYGRYSY" złożył ofertę realizacji zadania wnioskując o dotację w kwocie 9.100zł. W oparciu o umowę UR/ZSK/120/2015 z dnia 09.12.2015r otrzymał dotację w kwocie 7.800zł. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 02.11.2015r do 31 grudnia 2015r.

W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 66%. Korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji złożono w dniu 31.12.2015r.

W dniu 29.01.2015r złożono sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 11.698,92zł, z tego z wykorzystania przyznanej dotacji zamyka się kwotą 7.800zł co stanowi 66,7%.

W piśmie ZSK.810.46.2016 z dnia 26.02.2016r Zleceniodawca poinformował o nieprawidłowościach w rozliczeniu. W związku z udzielonymi wyjaśnieniami (rkp-04652/16 z dnia 10.03.2016r) Zleceniodawca wyraził zgodę na uwzględnienie zmian.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca nie przekazał na realizację zadania własnych środków finansowych w wysokości określonej w umowie (§ 3 ust. 4 – 2.450zł), alternatywnie nie zwiększył również wkładu osobowego co spowodowało przekroczenie procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania. Można uznać rozliczenie za prawidłowe jedynie do kwoty **7.721,29zł** (11.698,92 x 66%).

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.

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

1. data wpływu 12.02.2015r – rkp-03184/15 „Udział drużyny szkolnej Gimnazjum nr 2 w Strzelinie w turnieju piłki siatkowej dziewcząt i chłopców w Łebie” na kwotę 3.600zł. W preliminarzu kosztów przewidziano finansowanie ze środków własnych w kwocie 2.094zł. Na ofertę udzielono dotacji w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w wysokości wnioskowanej na podstawie umowy UR/ZSK/39/2015 z dnia 26.02.2015r. Określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości 63% oraz termin realizacji zadania w okresie od dnia 26.02.2015r do dnia 01.03.2015r. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 08.05.2015r, czym uchybiono warunkowi umowy określonemu w §11 ust.3. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 5.700zł. Z dotacji sfinansowano koszty zakwaterowania i wyżywienia w kwocie 2.600zł oraz koszty transportu w kwocie 1.000zł. Wydatki odpowiadają kosztom określonym w kosztorysie oferty oraz zachowano warunek procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania.
2. data wpływu 22.05.2015r – rkp-12266/15 „Organizacja Mistrzostw Dolnego Śląska Młodziczek i Juniorek” na kwotę 3.180zł. W preliminarzu kosztów oraz w §3 ust. 4 umowy określono finansowanie ze środków własnych w kwocie 200zł oraz wkład osobowy (świadczenia wolontariuszy i praca społeczna członków) w wysokości 700zł. Na ofertę udzielono dotacji w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w wysokości 2.380zł na podstawie umowy UR/ZSK/78/2015 z dnia 05.06.2015r. Określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości 72,6% oraz termin realizacji zadania w okresie od dnia 07.06.2015r do dnia 23.06.2015r. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 03.08.2015r, czym uchybiono warunkowi umowy określonemu w §11 ust.3. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych 3.188,75zł. Zleceniobiorca przekazał na realizację zadania środki własne w kwocie 108,75zł. Nie został zachowany procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania. Z dotacji sfinansowano koszty zakupu nagród, napojów i posiłków regeneracyjnych, opieka medyczna, a także obsługa techniczna. Wydatki odpowiadają kosztom określonym w kosztorysie oferty. Można uznać rozliczenie za prawidłowe jedynie do kwoty **1.806,83zł** (2.488,75 x 72,6%).
3. data wpływu 03.08.2015r – rkp-15800/15 „Udział w obozie sportowym oraz międzynarodowym turnieju piłki siatkowej w Debreczynie w okresie 17-29.08.2015r” na kwotę 9.000zł. 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/ZSK/94/2015 z dnia 18.08.2015r określając termin realizacji zadania od dnia 17.08.2015r do dnia 29.08.2015r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 50,5%. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 23.10.2015r i zamyka się kwotą całkowitą 18.169,13zł, z czego dotacja stanowiła 49,5%. 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 wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **9.000 zł**.

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.



.....
(podpis kontrolującego)

PREZES ZARZĄDU
UKS TYGRYSY STRZELIN
.....
(podpis Prezesa Klubu)