

KW.1711.2.3.2019

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2018 r., w Klubie Sportowym „Strzelinianka” w Strzelinie.
Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach od 18.04 do 24.04.2019r. na podstawie upoważnienia nr 5/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 04.04.2019 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 uchwałą nr 1/2018 z dnia 24.10.2018r Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego Członków Klubu Sportowego Strzelinianka.

W skład zarządu wybranego na Walnym Zebraniu Sprawozdawczo-Wyborczym w 2018r wchodzi następujące osoby:

- | | |
|------------------------|----------------------------|
| 1. Grzegorz Bulak | - Prezes zarządu |
| 2. Jakub Orzechowski | - Zastępca prezesa zarządu |
| 3. Dominik Szaniawski | - Zastępca prezesa zarządu |
| 4. Jarosław Wróblewski | - Członek |
| 5. Bartłomiej Lipa | - Członek |

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. Rafał Sukiennik | - Przewodniczący |
| 2. Piotr Hałas | - Członek |
| 3. Krzysztof Rogan | - Członek |

Ustalenia kontroli:

Na ogłoszenie o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie *upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki w 2018 roku* zamieszczone w dniu 13.12.2017r na stronie UMiG KS „Quick Mix Strzelinianka” wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 100.000zł na realizację zadania – Systematyczne szkolenie sportowe dzieci i młodzieży połączone z udziałem w rozgrywkach organizowanych przez odpowiednie związki sportowe, kluby i sekcje zgodnie z kalendarzem rozgrywek. W oparciu o umowę UR/ZSK/16/2018 z dnia 18.01.2018r przyznano dotację w kwocie 100.000zł w II transzach. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 18.01.2018r do 31 grudnia 2018r.

W § 3 umowy określono całkowity koszt zadania w wysokości 125.000 zł. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 80%.

W dniu 31.12.2018r Klub zwrócił się o przesunięcie kosztów pomiędzy rodzajami kosztów określonych w preliminarzu. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu w dniu 30.01.2019r. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono z dotacji koszty zgodne pod względem rodzaju, jak również zachowano procentowy udział dotacji ze względu na źródło finansowania zadania. Do rozliczenia dotacji przyjęto kwotę 8.080,90zł stanowiącą środki

finansowe własne oraz wkład osobowy (pracy społecznej i świadczeń wolontariuszy) w kwocie 17.000zł. Zestawienie faktur (rachunków) zawiera szczegółowy wykaz wydatków i sposób ich sfinansowania. Przedłożone rozliczenie wykazuje poniesienie następujących kosztów związanych z realizacją zadania:

Rodzaj kosztów ujętych w preliminarzu	Kalkulacja kosztów wg kosztorysu po korektach	Koszt całkowity	Z dotacji wg sprawozdania
1. Wynagrodzenia trenerów	35.678	35.678	35.678
2. Transport na mecze, zawody	16.870	16.870	16.870
3. Opłata sędziów na zawodach	12.990	12.990	12.90
4. Opłaty regulaminowe	3.000	6.891	3.000
5. Koszty utrzymania boiska, wynajem boisk	1.500	1.529,21	1.500
6. Opieka medyczna	360	360	360
7. Zakup materiałów i usług	1.100	1.112,41	1.100
8. Ubezpieczenie NNW	2.115	2.115	2.115
9. Sprzęt sportowy	11.007	14.715,52	11.007
10. Wyposażenie apteczki, zakup wody, wyżywienia	2.000	2.044,46	2.000
11. Obsługa admin-księg.	3.463	3.868	3.463
12. Obsługa gospodarczo-techniczna	8.441	8.441	8.441
13. Księgowość	1.476	1.476	1.476
Razem	100.000	108.090,60	100.000,00

Do kontroli sprawozdania przedłożono oświadczenia o pracy społecznej na realizację zadania publicznego jako rozliczenie wkładu osobowego.

Na podstawie ogłoszonego konkursu na organizację zajęć sportowych w różnych dyscyplinach sportowych dla mieszkańców Gminy Strzelin Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” wystąpił z wnioskiem o dotację w kwocie 95.000zł na realizację zadania. Klub Sportowy „Strzelinianka” otrzymał dotację w kwocie 61.200 zł w oparciu o umowę UR/ZSK/96/2018 z dnia 10.10.2018r. Przed podpisaniem umowy złożono korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji. Termin realizacji umowy obejmował okres od dnia 10.10.2018 do 31.12.2018r.

W § 4 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego określono na poziomie 76.500zł. W dniu 31.12.2018r Klub zwrócił się o przesunięcie kosztów pomiędzy rodzajami kosztów określonych w preliminarzu. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu w dniu 30.01.2019r. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono z dotacji koszty zgodne pod względem rodzaju, jak również zachowano procentowy udział dotacji ze względu na źródło finansowania zadania. Do rozliczeniu dotacji przyjęto kwotę 6.000zł stanowiącą środki finansowe własne oraz wkład osobowy (pracy społecznej i świadczeń wolontariuszy) w kwocie 9.300zł.

Ogółem rozliczone wydatki odpowiadają kwocie przyznanej dotacji:

	preliminarz po skorygowaniu	koszty ogółem	dotacja
Wynagrodzenia trenerów	37.455,71	38.295	37.455,71

Transport na zawody	7.466	7.466	7.466
Badania zawodników	360	360	360
Koszty utrzymania boiska, wynajem obiektów	1.948,25	1.948,25	1.948,25
Opłaty sędziowskie	3.410	3.410	3.410
Zakup materiałów i usług	776,50	776,50	776,50
Opłaty regulaminowe	500	500	500
Ubezpieczenie NNW	345	345	345
Sprzęt sportowy	3.599,89	8.760,60	3.599,89
Obsługa administracyjno-finansowa zadania	1.691,45	1.691,45	1.691,45
Obsługa techniczno-gospodarcza	2.860	2.860	2.860
Księgowość	787,20	787,20	787,20

Do sprawozdania przedłożono oświadczenia o pracy społecznej na realizację zadania publicznego jako wkładu osobowego.

W wyniku kontroli stwierdzono, że wydatki na wynagrodzenia trenerów, obsługę administracyjno-finansową zadania oraz obsługę techniczno-gospodarczą za m-c grudzień ujęto w rozliczeniu dotacji w kwocie brutto, natomiast w miesiącu grudniu od wynagrodzeń nie odprowadzono składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy.

W rozliczeniu dotacji w pkt 5 - Zestawienie faktur związanych z realizacją zadania wykazano wynagrodzenia stanowiące wydatek poniesiony z dotacji, natomiast w dowodach bankowych brak jest opłaconych składek na ubezpieczenie oraz zaliczek na podatek dochodowy:

- 1/ poz. 39 wynagr. trenera seniorów 3.950zł przelew 03.12.2018r 3.331,50zł, różnica 618,50zł;
- 2/ poz. 41 wynagr. trenera juniorów 1.400zł przelew 03.12.2018r 1.181,00zł, różnica 219zł;
- 3/ poz. 45 wynagr. trenera młodzików 2.100zł przelew 03.12.2018r 1.535,00zł, różnica 565zł;
- 4/ poz. 46 wynagr. trenera młodzików 2.100zł przelew 03.12.2018r 1.535,00zł, różnica 565zł;
- 5/ poz. 48 wynagr. trenera koordynatora 2.100zł przelew 03.12.2018r 1.530,00zł, różnica 570zł;
- 6/ poz. 51 wynagr. trenera skrzatów 1.000zł przelew 03.12.2018r 843,00zł, różnica 157zł;
- 7/ poz. 53 wynagr. trenera żaków 1.500zł przelew 03.12.2018r 1.265,00zł, różnica 235zł;
- 8/ poz. 68 obsł. admin-finansowa 595zł przelew 02.12.2018r 501,45zł, różnica 93,55zł;
- 9/ poz. 72 obsł. techn-gospodarcza 1.430zł przelew 03.12.2018r 1.206,30zł, różnica 223,70zł.

W konsekwencji wydatkowano dotację w kwocie **3.246,75zł** niezgodnie z przeznaczeniem.

Na ogłoszenie z dnia 21.03.2018r o naborze wniosków na zadanie pn.: „*Wsparcie finansowe wydatków z tytułu utrzymania, modernizacji obiektu lub urządzeń sportowych służących uprawianiu sportu od dnia podpisania umowy do 31 sierpnia 2018r*” Klub Sportowy „Quick Mix Strzelinianka” złożył ofertę na dotację w kwocie 9.150zł na zadanie – Utrzymanie boiska piłkarskiego. W umowie o realizację zadania publicznego nr UR/ZSK/54/2018 zawartej w dniu 20 kwietnia 2018r udzielono dotacji w wysokości 6.200zł, określając termin realizacji zadania od dnia 20.04.2018r do 31.08.2018r. Zleceniobiorca zobowiązał się przekazać na realizację zadania wkład osobowy o wartości 1.550zł. W § 4 ust.1 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%. Przed podpisaniem umowy złożono korektę kalkulacji kosztów do wysokości przyznanej dotacji.

W dniu 28.09.2018r złożono sprawozdanie z realizacji zadania, a w dniu 09.10.2018r złożono korektę rozliczenia końcowego z wykorzystania środków finansowych na zadanie na właściwym formularzu. Z przedłożonego rozliczenia wynika, że koszt całkowity realizacji zadania wyniósł 7.750zł, z czego z dotacji 6.200zł. Dotację wykorzystano na sfinansowanie następujących rodzajów kosztów:

- utrzymanie boiska - koszenie 480
- obsługa gospodarczo-techniczna 5.720

Do rozliczenia dotacji przedłożono oświadczenia o pracy społecznej na realizację zadania

publicznego jako wkładu osobowego na kwotę 1.550zł.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej do celowości wydatkowania przyznanych środków nie wnosi się zastrzeżeń. Rozliczenie dotacji uznaje się na kwotę **6.200 zł**.

Quick Mix Strzelinianka wystąpił z ofertą realizacji projektów składając wnioski:

1. data wpływu 05.01.2018r – rkp-00306/18 „Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci poprzez zwiększoną ilość zajęć sportowych w okresie ferii 2018” na kwotę 5.000zł. Na ofertę realizacji zadania udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2018r poz. 450) dotacji na kwotę wnioskowaną zawierając umowę nr UR/ZSK/11/2018 z dnia 15.01.2018r określając termin realizacji zadania od dnia 15.01.2018r do dnia 02.02.2018r. Całkowity koszt realizacji zadania określono w §3 ust. 5 na kwotę 5.000zł. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 01.03.2018r, z czego dotacja stanowiła 100%. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne pod względem rodzaju z kosztorysem oferty, jednakże w porównaniu do kosztorysu oferty przekroczono koszty transportu o 60zł pomniejszając o tą kwotę koszty wstępu na basen. Warunki umowy nie przewidywały możliwości zwiększenia wydatków określonych w umowie.
2. data wpływu 14.06.2018r – rkp-09356/18 „Wypoczynek dzieci i młodzieży – letni obóz sportowy w Polanicy Zdrój” na kwotę 7.500zł. Na ofertę realizacji zadania z zakresu kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie dotacji na kwotę 7.500zł zawierając umowę nr UR/ZSK/76/2018 z dnia 27.06.2018r określając termin realizacji zadania od dnia 01.07.2018r do dnia 14.07.2018r. W § 4 umowy określono całkowity koszt realizacji zadania w wysokości 7.500zł, a w § 5 procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 100%. W dniu 13.07.2018r Klub zwrócił się o zaktualizowanie kosztorysu zadania poprzez przesunięcia pomiędzy poszczególnymi rodzajami kosztów. Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 10.08.2018r. W sprawozdaniu końcowym na realizację zadania rozliczono koszty zgodne z kosztorysem pod względem rodzaju na:

- zakwaterowanie i wyżywienie	5.200zł
- wynagrodzenie kierownika	1.200zł
- koszty transportu	1.100zł

W wyniku kontroli wydatkowanych środków do rozliczenia uznaje się kwotę **7.500 zł**.

3. data wpływu 27.06.2018r – rkp-09994/18 „Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci przez zwiększona ilość zajęć sportowych w okresie wakacji 2018”. W zakresie rzeczowym zadania publicznego przewidziano udział 60 osób , w programie zaplanowano treningi piłkarskie, gry i zabawy rekreacyjne, zajęcia na basenie, wycieczki, zajęcia z robotyki i animacje, wyjazd do parku trampolin, spływ pontonowy oraz turnieje. Przewidywane koszty realizacji zadania określono w wysokości 7.455zł, z czego z dotacji 5.000zł oraz 2.455zł ze środków finansowych własnych, środków pochodzących z innych źródeł, wkładu osobowego lub rzeczowego.
Na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie udzielono dotacji na kwotę 5.000zł zawierając umowę nr UR/ZSK/77/2018 z dnia 09.07.2018r określając termin realizacji zadania od dnia 09.07.2018r do dnia 20.08.2018r. W § 4 ust.1 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 67,06%.
W dniu 18.09.2018r do Urzędu wpłynęło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania

publicznego. Rozliczenie zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 3.300,75zł w całości sfinansowanych ze środków dotacji.

W dniu 17.12.2018r Klub złożył korektę sprawozdania z realizacji zadania publicznego – rkp-19029/18. Wykazując łączną kwotę wydatków w wysokości 4.948,46zł, z czego z dotacji w kwocie 3.300,75zł, co stanowi 66,70%. W dniu 19.12.2018r w związku z otrzymaną korektą sprawozdania wszczęto postępowanie wyjaśniające polegające na wezwaniu dostarczenia kopii dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków pochodzących za środków własnych. Pismem z dnia 31.12.2018r (rkp-19416/18) przedłożono kopie rachunków potwierdzających wkład własny w ramach realizacji zadania. W dniu 14.12.2018r Klub zwrócił niewykorzystaną kwotę dotacji na rachunek bankowy Gminy.

Poniesione wydatki na wykonanie zadania sfinansowane z dotacji odpowiadają procentowemu udziałowi określone w umowie.

Prezes Zarządu Klubu Sportowego „Strzelinianka” Pan Grzegorz Bulak 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)

KLUB SPORTOWY „STRZELINIANKA”
ul. Okrzei 14, 57-100 Strzelin
tel./fax (071) 992 45 11
K-to: Bank GBS w Strzelinie
51 9588 0004 0012 6104 2000 0010
NIP 914-120-86-70 Regon 930688479
.....
(podpis Prezesa zarządu klubu)