

PROTOKÓŁ
kontroli wydatkowania dotacji na realizację projektu z zakresu rozwoju sportu
przeprowadzonej
w Stowarzyszeniu Kultury Fizycznej „Galaxia”
w Czerminie

Kontrolę przeprowadziła P. M. Kokoszka oraz P. R. Grzelak upoważnione do przeprowadzenia kontroli na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Czermin nr 18/2021 z dn. 16 marca 2021r w sprawie przeprowadzenia kontroli w klubach sportowych otrzymujących dotację z budżetu Gminy Czermin w 2019 oraz 2020r. Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16.03.2021r.do 22.03.2021r.

Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia :

Prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowej z zakresu rozwoju sportu przekazanej Stowarzyszeniu Kultury Fizycznej „Galaxia” w Czerminie przez Gminę Czermin w 2019 i 2020 roku.

Kontrolą objęto okres : 2019 i 2020 rok

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach :

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne	str.1
II. Wykorzystanie dotacji budżetowej	str. 2

I.USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

Dane ogólne

1. Stowarzyszenie zostało wpisane do Rejestru Stowarzyszeń Kultury Fizycznej prowadzonego przez Starostę Powiatu Mieleckiego, których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej. Klub figuruje w ewidencji stowarzyszeń pod nr 39.
2. Organem do reprezentowania podmiotu jest Zarząd. W skład Zarządu wchodzi :
Sławomir Sypek – Prezes Zarządu
Krzysztof Kseń – Wiceprezes
Marek Trybulec – Sekretarz Zarządu
Sylwia Trybulec – Skarbnik Zarządu

Celem Klubu jest organizowanie zajęć sportowych, udział w turniejach piłki siatkowej, wyposażenie w sprzęt sportowy osób biorących czynny udział w działalności stowarzyszenia. Działalności statutowej odpłatnej Klub nie prowadzi.

W jednostce kontrolowanej nie była przeprowadzona kontrola przez Urząd Gminy w Czerminie w zakresie gospodarki finansowej Klubu.

II.WYKORZYSTANIE DOTACJI BUDŻETOWEJ

Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „GALAXIA” z Czermina w dniu 14.02.2019r. oraz w dniu 18.02.2020r. złożyło wnioski na podstawie Uchwały Nr V/19/2011 Rady Gminy w Czerminie z dnia 23 lutego 2011r. /Dz.U.W.P. Nr 29,poz.695/ o przyznanie dotacji na wsparcie projektu z zakresu rozwoju sportu- ” Upowszechnianie i krzewienie sportu poprzez popularyzację piłki siatkowej w miejscowości Czermin”

Wnioski Klubu zostały rozpatrzone i zaakceptowane pozytywnie. Przyznano dotację w 2019r. kwocie 2.500 złotych oraz w 2020r. w kwocie 2.500 złotych.

W dniu 01.03.2019r. została podpisana Umowa Nr 30/2019 oraz w dniu 02.03.2020r. podpisana umowa Nr. 18/2020 pomiędzy Gminą Czermin a Stowarzyszeniem Kultury Fizycznej „GALAXIA” w Czerminie na realizację zadania i przekazania środków finansowych.

Dotacja w 2019r. została przekazana w całości w dniu 24.04.2019r. zgodnie z zawartą umową.

Dotacja w 2020r. została przekazana w całości w dniu 10.07.2020r. zgodnie z zawartą umową

Koszty poniesione w 2019r. z dotacji wyniosły 2 500 zł

- Zakup sprzętu sportowego – 2 100 zł
- Zużycie materiałów (paliwo)- 250 zł
- Opłaty bankowe- 150 zł

Koszty poniesione w 2020 r. z dotacji wyniosły 2 500 zł

- Zakup sprzętu sportowego- 1 650 zł
- Zużycie materiałów(paliwo)-250 zł
- Utrzymanie bazy (woda, apteczka)-220 zł
- Opłaty bankowe-130 zł
- Prowadzenie spraw finansowo- księgowych-250 zł

Rachunkowość Klubu winna być prowadzona na podstawie ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. 137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami).

Sprawdzono wszystkie dokumenty finansowe Klubu, katalog rodzajowy kosztów jest niewielki i dotyczy działalności statutowej Klubu i jednocześnie dotyczy realizacji zadania publicznego.

Stwierdzone nieprawidłowości:

Na podstawie art. 21 ust.1 pkt. 3 ww. ustawy dowody księgowe potwierdzające wykorzystanie środków publicznych nie zawierały opisu operacji gospodarczej w kontrolowanym okresie oraz nie zawierały numeru identyfikacyjnego, o którym mowa w art. 21 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z nim, każdy dowód księgowy powinna charakteryzować systematyczność numerowania kolejnych dowodów księgowych.

Na podstawie zał. Nr. 2 do Uchwały Nr V/19/2011 Rady Gminy w Czerminie z dnia 23 lutego 2011 r. dowody księgowe powinny być opatrzone na odwrocie pieczęcią klubu sportowego oraz zawierać informację: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Informacja ta powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji czego Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „Galaxia” w czasie objętym kontrolą nie uczyniło.

Ponadto przy fakturach na zakup odzieży sportowej, obuwia oraz sprzętu sportowego brak jest protokołu przekazania ww. towaru zawodnikom i lub zawarcia informacji, że znajduje się on w magazynie klubu.

Ponadto dostarczone dokumenty księgowe: faktura nr 300/2020 z dn. 2020-03-09 na zakup stabilizatora ortezy stawu skokowego Active Ankle wystawiona przez NOWOCZESNYSPOORT.PL Jakub Matuszak al. Tadeusza Rejtana 7, 35-326 Rzeszów, faktura nr 131/03/2020 z dnia 2020-03-10 na zakup pokrowca na antenki wystawiona przez Gold Shop Aneta Kalmus Bolesława Prusa 5/40 16-020 Czarna Białostocka, faktura nr 000031/ZS_WOLA/03/2020 z dn. 2020-03-31 na wynajem sali wystawiona przez Zespół Szkół w Woli Mieleckiej ul. Wola Mielecka 406, 39-300 Mielec oraz faktura nr FA/45/12/2020 z dn. 31.12.2020 na sporządzenie sprawozdania wystawiona przez POLDAX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Pisarka 14, 39-300 Mielec przedłożone zostały w postaci kserokopii.

Kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do celowości, legalności i gospodarności poniesionych wydatków sfinansowanych dotacją przyznaną przez Gminę Czermin.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu zostanie wręczony Prezesowi Zarządu Klubu.

Dnia, 22 marca 2021r.

