

PROTOKÓŁ
kontroli wydatkowania dotacji na realizację projektu z zakresu rozwoju sportu
przeprowadzonej
w Ludowym Klubie Sportowym „Barka”
w Brniu Osuchowskim

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 2019r. 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 Ludowemu Klubowi Sportowemu „ Barka” przez Gminę Czermin w 2019 i 2020 roku.

Kontrolą objęto okres : 2019 i 2020 rok

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach :

I.Ustalenia ogólnorganizacyjne str.1

II. Wykorzystanie dotacji budżetowej str. 2

I.USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Dane ogólne

1. Klub został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń Kultury Fizycznej prowadzonego przez Starostę Powiatu Mieleckiego ,których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej .Klub figuruje w ewidencji stowarzyszeń pod nr 01/04.
2. Organem do reprezentowania podmiotu jest Zarząd. W skład Zarządu wchodzi :
 - Leszek Zięba – Prezes Zarządu
 - Piotr Murdza – Wiceprezes
 - Andrzej Krzyżek – Sekretarz Zarządu
 - Patryk Dziadosz – Skarbnik Zarządu
 - Jarosław Wnuk – Członek Zarządu
 - Wacław Guła – Członek Zarządu
 - Zdzisław Włodarz – Członek ZarząduCelem Klubu jest prowadzenia szkoleń sportowych młodzieży w zakresie dyscyplin sportowych prowadzonych przez klub, organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i

turystycznych ogólnie dostępnych, a w szczególności dla młodzieży, popularyzacja aktywnego i bezpiecznego wypoczynku poprzez udział w zajęciach sportowych, organizacja szkoleń i imprez organizowanych przez inne organizacje, wykonywanie zadań zleconych w zakresie działalności prowadzonej przez Klub w ramach otrzymywanych na ten cel środków, działalności statutowej odpłatnej nie prowadzi.

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

II.WYKORZYSTANIE DOTACJI BUDŻETOWEJ

Ludowy Klub Sportowy „Barka” z Brnia Osuchowskiego w dniu 14.02.2019r. oraz w dniu 10.02.2020r. złożył wniosek 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- " Upowszechnienie i krzewienie sportu poprzez szkolenie sportowe dzieci i młodzieży, organizowanie imprez sportowych dla mieszkańców gminy, współuczestnictwo w rozgrywkach piłki nożnej w miejscowości Breń Osuchowski"

Wnioski klubu zostały rozpatrzone i zaakceptowane pozytywnie. Przyznano dotację w 2019r. w kwocie 29.500,00 złotych oraz w 2020r. w kwocie 29.500 złotych.

W dniu 01.03.2019r. została podpisana Umowa Nr 28/2019 oraz w dniu 02.03.2020r.podpisana umowa Nr. 17/2020 pomiędzy Gminą Czermin a Ludowym Klubem Sportowym „BARKA” w Brniu Osuchowskim na realizację zadania i przekazania środków finansowych.

Dotacja w 2019r. została przekazana w dwóch transzach :

- pierwsze półrocze – 14 750,00 złotych
- drugie półrocze -14 750,00 złotych – zgodnie z zawartą umową.

Dotacja w 2020r. została przekazana w dwóch transzach :

- pierwsze półrocze – 14 750,00 złotych
- drugie półrocze -14 750,00 złotych – zgodnie z zawartą umową.

Koszty poniesione w 2019r. z dotacji wyniosły 29 500 zł

- Wyjazdy, dojazdy w ramach współzawodnictwa -2 784,00 zł
- Delegacje sędziowskie-6 935,00 zł
- Zakup sprzętu sportowego- 6 036,11 zł
- Zużycie materiałów (paliwo, nawozy, wapno)- 1 474,79 zł
- Utrzymanie bazy (woda, środki czystości, inne wydatki)- 1 480,42 zł
- Opłaty bankowe- 229,68 zł
- Opłaty inne(regulaminowe PZPN, ubezpieczenia)- 2 760,00 zł
- Wynagrodzenie z umowy zlecenia- 600,00 zł
- Wynagrodzenie trenera- 7 200 zł

Koszty poniesione w 2020 r. z dotacji wyniosły 29 500 zł

- Wyjazdy, dojazdy w ramach współzawodnictwa -800,00 zł
- Delegacje sędziowskie-3 970,00 zł
- Zakup sprzętu sportowego- 5 137,73 zł
- Zużycie materiałów (paliwo, nawozy, wapno)- 2 188,11 zł
- Utrzymanie bazy (woda, środki czystości, inne wydatki)- 1 387,57 zł
- Opłaty bankowe- 207,68 zł
- Opłaty inne(regulaminowe PZPN, ubezpieczenia)- 2 150,00 zł
- Wynagrodzenie z umowy zlecenia- 1 540,00 zł
- Wynagrodzenie trenera- 2 440,00 zł
- Remont szatni- 9 678,91 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. Wszystkie koszty Klubu potwierdzone są dokumentami źródłowymi – w postaci faktur, rachunków za delegacje sędziowskie , wyciągów bankowych i dowodów potwierdzających dokonanie wpłat.

Stwierdzone nieprawidłowości:

2019 rok

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 : 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.

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

Numer identyfikacyjny , o którym mowa w art. 21 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości w niektórych przypadkach jest inny niż podany w rozliczeniu.

Faktura nr. FV/4/2019/04 na zakup kompletu meczowego Santos z dn. 08.04.2019r. wystawioną przez Firmę Usługowo- handlową Paweł Sędłak ul. Wenecka 49 39-320 Przecław posiada inną datę na dowodzie księgowym a inną w sprawozdaniu złożonym z rozliczenia dotacji jak również opisany został wydatek ,że zapłacono z dotacji Gminy natomiast w sprawozdaniu, że to sponsoring.

Fakturę o nr FA/1028/2019 z dnia 09.07.2019r. na zakup żółtych kartek wystawioną przez Podkarpacki Związek Piłki Nożnej ul. Ks. Jałowego 6a 35-010 Rzeszów opisano że zapłacono z dotacji Gminy ,a w sprawozdaniu, że wkład własny. Opisana kwota jest w wysokości 310 zł natomiast na fakturze widnieje kwota 210 zł.

Dodatkowo faktury nr: F 28/2019 z dnia 30.04.2019 , F 30/2019 z 11.05.2019, F 44/2019 z dnia 08.06.2019, F 62/2019 z dnia 14.09.2019 na przewóz zawodników wystawione przez FIRME

HANDLOWO-USŁUGOWA Dariusz Szrom,39-306 Górki, Wola Otałęska 1A brak dodatkowego wyszczególnienia gdzie i kiedy była świadczona usługa i ile km jest rozliczone.

2020 rok

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 na większości dowodów jej nie ma , oraz zawierać informację : 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.

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

Dodatkowo faktury nr: F 17/2020 z dnia 23.08.2020 , F 35/2020 z dnia 17.10.2020 na przewóz zawodników wystawione przez FIRME HANDLOWO-USŁUGOWA Dariusz Szrom,39-306 Górki, Wola Otałęska 1A nie zawierają dodatkowego wyszczególnienia gdzie i kiedy była świadczona usługa i ile km jest rozliczone.

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 przekazany Prezesowi Zarządu Klubu.

Dnia , 22 marca 2021r.