



Urząd Miejski w Pabianicach

*Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej*

AKW.1711.23.2017

egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działających na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I 0052.182.2017 z dnia 13.07.2017r w sprawie przeprowadzenia kontroli w klubach sportowych oraz pisma Naczelnika Wydziału Edukacji Kultury i Sportu z dnia 17.05.2016r., znak: EKS.423.21.2017

UPOWAŻNIAM

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki - inspektor

do przeprowadzenia kontroli w:

- SPR „PABIKS”, Pabianice ul. Grota Roweckiego 3

Kontrola dotyczy:

Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonych ww. Klubowi Sportowemu działającemu na terenie Gminy Miejskiej Pabianice za okres 04.03.2016r-31.12.2016r.

Kontrolujący są uprawnieni w szczególności do:

- wstępu na teren nieruchomości, obiektu, lokalu lub innych części w dniach i godzinach, w których zadanie jest wykonywane lub powinno być wykonywane;
- żądania ustnych lub pisemnych wyjaśnień, okazania dokumentów lub innych nośników informacji oraz udostępnienia danych mających związek z kontrolą;
- dostęp do dokumentacji i innych materiałów mających związek z kontrolą.

Kontrola została poprzedzona okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących w/w upoważnienia w dniu 18.07.2017r.

Kontrolę przeprowadzono w okresie 18.07.2017r.-04.08.2017r.

Część – A. Informacje wstępne:

Zakres Kontroli:

-Prawidłowość wydatkowania i rozliczania dotacji udzielonej ww Klubowi Sportowemu za okres 04.03.-31.12.2016r.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

-Prezes Zarządu

-Skarbnik

Osoby biorące udział w kontroli:

-Audytor Sławomir Bratuszewski

Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:

- Dotacja celowa udzielona SPR „PABIKS” w 2016r.

Dotacja była udzielona na podstawie ustawy o sporcie i uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r.

Zarządzeniem nr 22/2016/P z dnia 29.01.2016r. Prezydenta Miasta Pabianic. Ogłoszono informację o naborze wniosków na uzyskanie dotacji na zadanie własne Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2016r w którym określono, iż wnioski należy składać w nieprzekraczalnym terminie 14 dni od dnia opublikowania ogłoszenia, nie później niż do dnia 15.02.2016r.

Stowarzyszenie Piłki Ręcznej „PABIKS” w dniu 15.02.2016r złożyło do UM wnioski o przyznanie dotacji celowej zgodny z załącznikiem nr 1 do uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r.

Zarządzeniem nr 45/2016/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 15.02.2016r powołano komisję w składzie:

- Przewodniczący Komisji
- Wiceprzewodniczący Rady Sportu
- Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu
- Inspektor w Wydziale EKS, Sekretarz Komisji
- Dyrektor MOSiR w Pabianicach

do rozpatrzenia i zaopiniowania wniosków o przyznanie dotacji na realizację zadania własnego Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2016r.

Komisja ze swych prac sporządziła w dniu 18.03.2016r informację w której to poinformowała, iż zaakceptowała wniosek SPR „PABIKS” o przyznanie dotacji celowej w wysokości **30.000 zł**. Prace Komisji zatwierdził Prezydent Miasta Pabianice.

W dniu 06.03.2015r podpisano umowę nr EKS. 426.11.2015 z Zarządem Stowarzyszenia

Piłki Ręcznej „PABIKS” z siedzibą w Pabianicach, przy ul. Grota Roweckiego 3 na realizację zadania jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu.

Termin wykonania zadania ustalono od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2016r. Urząd Miejski zgodnie z zawartą umową przekazał na konto klubu dotację w wysokości **30.000 zł** w terminie zgodnym z § 4.1 umowy.

Dotacja była przeznaczona na pokrycie wydatków określonych szczegółowo w §3 ust.2 uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice.

W umownym terminie określonym w § 10.1 tj. w dniu 30.01.2017r dotowany złożył sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji. Dotowany Sprawozdanie z wykonania zadania złożył w dniu 23.01.2017r.

Sprawozdanie było sporządzone zgodnie z wzorem stanowiącym zał. nr. 2 do uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r.

Ze sprawozdania przekazanego Wydziałowi Edukacji, Kultury i Sportu wynika, iż dotacja celowa w kwocie **30.000 zł** była wydatkowana następująco:

ROZLICZENIE ZE WZGLĘDU NA RODZAJ KOSZTÓW

Tabela nr 1

L. p	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadań)	Koszt całkowity	Z tego z dotacji	finansowanych ze środków własnych, z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów
1.	Szkolenia grup zawodowych	10.493,54	9.016,01	1.477,53
2.	Zakup sprzętu i wyposażenia sportowego	12.518,25	10.150,64	2.367,61
3.	Przejazdy na mecze, wyżywienie	4.939,35	4.639,35	300
4.	Oplaty sędziowskie	6.194	6.194	-
5.	Razem	34.145,14	30.000	4.145,14

ROZLICZENIE ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA

Tabela nr 2

L. p	Źródło finansowania	zł.	%
1.	Kwota dotacji	30.000	87,86
2.	Środki własne w tym	4.145,14	12,14
3.	Finansowe	4.145,14	-
4.	Niefinansowe	-	-
5.	Razem	34.145,14	100

Kwota przyznanej dotacji nie przekroczyła **90%** całkowitych kosztów poniesionych przy

realizacji danego zadania, (określonego w § 5 ust.1 umowy).

ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR

Tabela nr 3

L. p	Fa VAT nr rachunki nr.	z dnia	wartość brutto	kwota	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	PRIM/43/03/2016	29.03.2016	720	587,53	132,47	Konsultacje lekarskie i zabiegi
2.	80/2016	29.06.2016	1.050	-	1.050	Wynajem hali za m-c 06.2016
3.	114/2016	12.10.2016	500	500	-	Wpisowe
4.	106/2016/ŁZPR	17.10.2016	250	250	-	Wpisowe
5.	42/2016	24.10.2016	750	-	750	Wynajem hali
6.	125/2016	07.12.2016	1.500	-	1.500	Wynajem hali
7.	271/12/2016	13.12.2016	490	-	490	Wynajem hali
8.	112/2016	09.11.2016	1.500	-	1.500	Wynajem hali
9.	420/FVS/4/16	29.04.2016	448	-	448	Zakup piłek
10.	HPA0044/04/2016	30.04.2016	196,80	-	196,80	Zakup koszulek
11.	449/FVS/5/16	05.05.2016	720	720	-	Nadruk na koszulki
12.	463/FVS/5/16	06.05.2016	4.340	-	4.340	Zakup strojów sportowych
13.	6422016002209	24.05.2016	280,01	-	280,01	Zakup pucharów
14.	FV1/2016/09	03.09.2016	4.417,63	-	4.417,63	Zakup strojów sportowych
15.	FA/2016/08/000111	30.08.2016	803,50	803,50	-	Zakup medali pamiątkowych
16.	FVAT/2016/10/10	13.10.2016	767,52	767,52	-	Wykonanie nadruku na koszulkach
17.	11/04/2016	03.04.2016	1.000	-	1.000	Przejazd na mecz
18.	16/05/2016	14.05.2016	1.500	-	1.500	Przejazd na mecz
19.	63/2016	14.05.2016	500	-	500	Wyżywienie -mecz
20.	03/11/2016	06.11.2016	1.400	-	1.400	Przejazd na mecz
21.	09/11/2016/H	06.11.2016	300	300	-	Wyżywienie-mecz
22.	-	05.03.2016	407	-	407	Delegacja sędziowska
23.	-	05.03.2016	361	-	361	Delegacja sędziowska
24.	-	09.04.2016	356	-	356	Delegacja sędziowska
25.	-	07.05.2016	360	-	360	Delegacja sędziowska
26.	-	10.09.2016	186	-	186	Delegacja sędziowska
27.	-	11.09.2016	154	-	154	Delegacja sędziowska
28.	-	26.11.2016	154	-	154	Delegacja sędziowska

29.	52/2016	20.12.2016	250	-	250	Wynajem hali
30.	549/8/2016	30.08.2016	126,60	-	126,60	Zakup pucharów

Po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych kontrolujący nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków.

W toku czynności kontrolnych, kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem.

Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia kontrahentów Zleceniobiorcy, w bazie CEIDG.

WNIOSKI

- Po weryfikacji i analizie przez kontrolujących dowodów księgowych za okres 04.03-31.12.2016r. kwota przyznanej dotacji nie przekroczyła **90%** całkowitych kosztów poniesionych przy realizacji danego zadania, (określonego w §5 ust.1 umowy).
- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia kontrahentów SPR „PABIKS” w bazie CEIDG.
- W zakresie udokumentowania wykorzystanych środków z dotacji Dotowany spełnił wymóg o którym mowa w § 10 ust.3 umowy tj. *„do sprawozdania z wykorzystania środków z dotacji **Dotowany** zobowiązany jest przedstawić potwierdzone za zgodność z oryginałem ksero dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonania wydatków ze środków pochodzących z dotacji wraz z dowodami zapłaty”*.
- Ponadto kontrolujący po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków przedmiotowe dokumenty są prawidłowo opisane.
- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem.

Załączniki:

-załącznik nr 1 pismo nr EKS 423.21.2017

-załącznik nr 2 upoważnienie nr SPM-I 0052.182.2017

Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz sprawozdania otrzymał Kontrolowany, drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic.

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia

zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych.

W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 6 stron zaparafowanych.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego