



Urząd Miejski w Pabianicach

*Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej*

AKW.1711.25.2017

egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działających na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta nr: SPM-I 0052.211.2017 z dnia 16.08.2017r., i SPM-I 0052.212.2017 z dnia 16.08.2017r oraz na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r., o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 ze zm.), § 45 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego oraz § 4 ust. 6 i 7 oraz Regulaminu Audytu i Kontroli Wewnętrznej. I pisma Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych z dnia 10.07.2017r., znak: EKS.423.33.2017

UPOWAŻNIA

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – inspektor
- Sławomir Bratuszawski - audytor

do przeprowadzenia kontroli w:

- Pabianicki Klub Koszykówki 99, ul. Grota Roweckiego 3, 95-200 Pabianice

Kontrola dotyczy:

Prawidłowości wydatkowania i rozliczania dotacji udzielonych ww Klubowi Sportowemu działającemu na terenie Gminy Miejskiej Pabianice za okres 04.03-31.12.2016r.

- Kontrola została poprzedzona okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących w/w upoważnienia w dniu 21.08.2017r.
- Kontrolę przeprowadzono w okresie 21.08.2017r.-14.09.2017r.

Część – A. Informacje wstępne:

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

-Prezes

WYŁONENIE PODMIOTU DO WYKONANIA ZADANIA PUBLICZNEGO:

- Dotacja celowa udzielona „Pabianickiemu Klubowi Koszykówki 99” 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.

oraz

Zarządzeniem nr 253/2016/P z dnia 14.10.2016r. Prezydenta Miasta Pabianic. Ogłoszono informację o drugim 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 28.10.2016r.

Pabianicki Klub Koszykówki 99 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 „Pabianickiego Klubu Koszykówki 99” o przyznanie dotacji celowej w wysokości **41.000 zł**. Prace Komisji zatwierdził Prezydent Miasta Pabianice.

W dniu 04.03.2016r podpisano umowę nr EKS. 426.12.2016 z Zarządem Pabianickiego Klubu Koszykówki 99, ul. Grota Roweckiego 3, 95-200 Pabianice 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 **41.000 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.

oraz

Pabianicki Klub Koszykówki 99 w dniu 28.10.2016r złożyło do UM wnioszek o przyznanie dotacji celowej zgodny z załącznikiem nr 1 do uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r.

Komisja ze swych prac sporządziła w dniu 17.11.2016r informację w której to poinformowała, iż zaakceptowała wniosek „Pabianickiego Klubu Koszykówki 99” o przyznanie dotacji celowej w wysokości **900 zł**. Prace Komisji zatwierdził Prezydent Miasta Pabianice.

W dniu 21.11.2016r podpisano umowę nr EKS. 2.II.426.2016 z Zarządem Pabianickiego Klubu Koszykówki 99, ul. Grota Roweckiego 3, 95-200 Pabianice 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 **900 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.

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 **41.900 zł** była wydatkowana następująco:

Opis zrealizowanych działań:

W okresie realizacji zadania tj. 04.03-31.12.2016r., „Pabianicki Klubu Koszykówki 99” uczestniczył wojewódzkiej lidze koszykówki męskiej tj. sezon 2015/2016 oraz 2016/2017 w kategoriach wiekowych takich jak:

- Skrzat – U11

- Żak – U12
- Młodzik – U14
- Kadet – U16
- Junior – U18
- Senior – 3 liga

Łącznie w rozgrywkach wzięło udział około 80 zawodników (koszykarzy). Ponadto Klub uczestniczył w wielu turniejach na terenie Polski.

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.	Sprzęt sportowy	2.906,22	2.906,22	-
2.	Oplaty rozgrywkowe	4.760	3.620	1.140
3.	Badania lekarskie	1.400	1.400	-
4.	Wynajem hali	4.789,2	3.074,2	1.715
5.	Transport	13.486	13.486	-
6.	Uczestnictwo w turniejach	15.430	15.330	100
7.	Ubezpieczenie	375,38	375,38	-
8.	Delegacje sędziowskie	2.195,60	450,2	1.745,4
9.	Obóz sportowy	1.258	1.258	-
10.	Razem	46.600,4	41.900	4.700,4

ROZLICZENIE ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA

Tabela nr 2

L. p	Źródło finansowania	zł.	%
1.	Kwota dotacji	41.900	90
2.	Środki własne w tym	4.700,4	10
3.	Finansowe		-
4.	Niefinansowe	-	-
5.	Razem	46.600,4	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.	FV/148/PL/1010	19.10.2016	2.390	-	2.390	Piłki koszkowe
2.	81/SOR/2016	02.09.2016	2.500	-	2.500	Oplaty rozgrywkowe
3.	134/SOR?2016	25.11.2016	810	810	-	Oplaty rozgrywkowe
4.	74/SOR/2016	12.08.2016	1.020	-	1.020	Oplaty rozgrywkowe
5.	111/HO/2016	09.12.2016	765	765	-	Wynajem hali
6.	38/2016	13.12.2016	450	450	-	Wynajem hali
7.	69/08/2016	26.08.2016	1.474,20	-	1.474,20	Wynajem hali
8.	18/12/2016	29.12.2016	4.000	-	4.000	Przewóz zawodników
9.	51/05/2016	30.05.2016	2.000	-	2.000	Przewóz zawodników
10.	30/09/2016	24.09.2016	1.000	-	1.000	Przewóz zawodników
11.	08/06/2016	08.06.2016	2.000	-	2.000	Przewóz zawodników
12.	18/10/2016	15.10.2016	4.000	-	4.000	Przewóz zawodników
13.	5/04/2016	30.04.2016	2.580	-	2.580	Udział w turnieju
14.	24/12/2016	10.12.2016	4.000	100	3.900	Udział w turnieju
15.	0975/2016	10.09.2016	3.150	-	3.150	Udział w turnieju

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

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

Kontrolujący dokonali weryfikacyjnego 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 weryfikacyjnego sprawdzenia kontrahentów ww Klubu 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.423.33.2017 z dnia 10.07.2017r.,
- załącznik nr 2 upoważnienie nr SPM- I. 0052. 211. 2017r.,
- załącznik nr 3 upoważnienie nr SPM- I. 0052. 212. 2017r.,
- załącznik nr 4 sprawozdanie z wykonania zadania

Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (3), drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic (2).

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