



Urząd Miejski w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej

AKW.1711. 7. 2020

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Inspektora Urzędu Miejskiego w Pabianicach mgr Małgorzatę Klupczewską działającą na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Pabianic nr SPM-I.0052.1.62.2020 z dnia 7 lipca 2020r. oraz pisma Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu znak; EKS.423.11.2020 z dnia 16 czerwca 2020r. w sprawie przeprowadzenia kontroli zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego, pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz w sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych"- w Uczniowskim Klubie Sportowym *Heros team* z siedzibą w Pabianicach przy ul. Warszawskiej 65.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 15 lipca 2020r. do dnia 21 lipca 2020r.

CZĘŚĆ A- INFORMACJE WSTĘPNE

1. Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolującą ww upoważnienia do przeprowadzenia kontroli - Prezesowi Uczniowskiego Klubu Sportowego *HEROS team* w dniu 15 lipca 2020 r.
2. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w szczególności;
 - ustawę z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz.1133 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 25 czerwca 2010r. o sporcie (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz.1133 z późn. zm.)

1/12

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz.869 z późn. zm.)
 - uchwałę Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice.
3. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia kwoty dotacji przyznanej Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu *HEROS team* - na wykonanie zadania głównego jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych ”.
 4. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o analizę i weryfikację dokumentacji związanej z realizacją ww zadania oraz wyjaśnienia złożone przez Prezesa Uczniowskiego Klubu Sportowego *HEROS team* .

Stosownie do treści art. 221 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku mogą otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacje celowe na cele publiczne, związane z realizacją zadań tej jednostki, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją tych zadań.

Przepis art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 2010r. o sporcie przewiduje, iż tworzenie warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu stanowi zadanie własne jednostek samorządu terytorialnego. W ust. 2 ustawodawca wskazał, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może określić, w drodze uchwały, warunki i tryb finansowania powyższego zadania własnego, wskazując w uchwale cel publiczny z zakresu sportu, który jednostka ta zamierza osiągnąć.

Zgodnie z treścią art. 28 ust. 1 powołanej wyżej ustawy - *klub sportowy, działający na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego, nie działający w celu osiągnięcia zysku, może otrzymywać dotację celową z budżetu tej jednostki na podstawie uchwały, o której mowa w art. 27 ust. 2 , z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku. Oznacza to, że dotacja może być udzielona wyłącznie z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów*

publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku.

Należy podkreślić, że udzielenie wsparcia finansowego klubom sportowym w trybie art. 28 ustawy o sporcie jest obwarowane następującymi wymogami:

- 1) działalność klubu musi być prowadzona na terenie danej jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) klub musi spełniać wymagania określone w ustawie o finansach publicznych., tj.: klub nie może zaliczać się do sektora jednostek finansów publicznych oraz działanie klubu nie może być nastawione na zysk,
- 3) dotacja ma służyć realizacji celu publicznego, o którym mowa w art. 27 ust. 2 u.o.s.

Ponadto, ustawodawca w art. 28 ust. 2 wskazał przykładowy katalog tego, na co klub może przeznaczyć dotację.

Dotacja celowa może być przeznaczona w szczególności na:

- a) realizację programów szkolenia sportowego,
 - b) zakup sprzętu sportowego,
 - c) pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach,
 - d) pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego,
 - e) sfinansowanie stypendiów sportowych i wynagrodzenia kadry szkoleniowej
- jeżeli wpłynie to na poprawę warunków uprawiania sportu przez członków klubu sportowego, który otrzyma dotację, lub zwiększy dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez ten klub.

Uchwała Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice w §1 ust. 1 stanowi, iż *Gmina Miejska Pabianice wspiera sport tworząc warunki, w tym organizacyjne, sprzyjające rozwojowi sportu, realizując cel publiczny z zakresu sportu.*

Przez *cel publiczny* z zakresu sportu rozumie się:

- 1) poprawę warunków uprawiania sportu przez zawodników klubów sportowych, w tym w szczególności przez dzieci i młodzież;
- 2) podnoszenie poziomu sportowego i osiągnięcie wyższych wyników sportowych przez zawodników klubów sportowych, w tym w szczególności przez dzieci i młodzież
- 3) popularyzację i promocję sportu oraz aktywnego stylu życia.

Wsparcie, o którym mowa w § 1 ust. 1, udzielane będzie w formie:

- 1) dotacji celowych na prowadzenie statutowej działalności sportowej, w szczególności szkolenia

- dzieci i młodzieży oraz na realizację celu publicznego, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały;
- 2) stypendiów sportowych oraz wyróżnień i nagród za osiągnięte wyniki sportowe dla zawodników i trenerów na zasadach określonych w odrębnej uchwale Rady Miejskiej w Pabianicach;
 - 3) współorganizacji i pomocy przy organizacji imprez, turniejów i zawodów sportowych, w tym dofinansowania zakupu nagród, a także w formie innych wspólnych działań dotyczących popularyzacji sportu;
 - 4) udostępnienia miejskich obiektów sportowych, w szczególności na cele szkolenia dzieci i młodzieży.

Stosownie do treści § 3 ust. 1 ww uchwały - **Dotacje celowe mogą uzyskać kluby sportowe mające siedzibę i działające na terenie Gminy Miejskiej Pabianice, niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, realizujące cel publiczny z zakresu sportu.**

Ust. 2 stanowi, iż z dotacji celowej mogą być dofinansowane wydatki w szczególności na:

- 1) realizację programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży, w tym kosztów:
 - a) wynajmu lub użytkowania bazy sportowej przeznaczonej do prowadzenia szkolenia sportowego,
 - b) specjalistycznej sportowej opieki lekarskiej oraz okresowych badań lekarskich,
 - c) zakupu sprzętu sportowego do prowadzenia szkolenia,
 - d) stypendiów sportowych i wynagrodzeń kadry szkoleniowej,
 - e) wyjazdów na obozy sportowe
 - 2) zakup sprzętu sportowego niezbędnego do uprawiania danej dyscypliny sportu oraz organizacji, przeprowadzenia i udziału w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych.
 - 3) pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych, w tym kosztów:
 - a) opłat regulaminowych, startowych i związkowych,
 - b) obsługi sędziowskiej i medycznej,
 - c) zabezpieczenia i ochrony imprezy
 - d) zakupu nagród rzeczowych, pucharów i dyplomów
 - e) transportu na zawody sportowe,
 - f) ubezpieczenia zawodników,
 - g) wyżywienie i noclegi w trakcie zawodów dla kadry zawodników i trenerów
3. **Z dotacji nie mogą być natomiast finansowane lub dofinansowane wydatki związane z:**

- 1) zapłatą kar, mandatów i innych upomnień nałożonych na klub sportowy lub zawodnika tego klubu;
 - 2) zobowiązaniami klubów z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, kosztów obsługi zadłużenia;
 - 3) transferami zawodników;
 - 4) innymi wydatkami niewymienianymi w §3 niniejszej uchwały.
4. Dotację na prowadzenie statutowej działalności sportowej może otrzymać klub jeżeli:
- 1) realizuje cel publiczny wskazany w § 1 ust. 2 niniejszej uchwały;
 - 2) angażuje się we współpracę z gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz z Urzędem Miejskim w Pabianicach;
 - 3) promuje wizerunek Gminy Miejskiej Pabianice w dziedzinie sportu;
 - 4) zapewni udział środków własnych na realizację zadania.
5. **Kwota dotacji nie może przekroczyć 90% całkowitych kosztów poniesionych przy realizacji danego zadania.**

§ 10. Przekazanie dotacji następuje na podstawie umowy o dotację zawartą zgodnie z zachowaniem postanowień art. 221 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Na podstawie § 11 ust. 1 uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice - Prezydent Miasta Pabianic w trakcie realizacji zadania uprawniony jest do przeprowadzenia kontroli realizacji umowy o dotację z budżetu miasta. Czynności kontrolnych dokonują audytorzy wewnętrzni w Urzędzie Miejskim w Pabianicach (ust.2).

Zakres kontroli obejmuje w szczególności:

- 1) przebieg i sposób realizacji zadania;
- 2) odpowiednie wykorzystanie środków z dotacji;
- 3) prawidłowość rozliczeń
- 4) prawidłowość i rzetelność złożonych i załączonych do wniosku dokumentów.

Uczniowski Klub sportowy *Heros team* jest stowarzyszeniem, figuruje w ewidencji uczniowskich klubów sportowych prowadzonej przez Starostę Pabianickiego pod nr 24 - (data rejestracji 19 sierpnia 2010r.). Celem Klubu jest organizowanie, uprawianie oraz doskonalenie karate tradycyjnego oraz innych sztuk walki i sportów siłowych we wszystkich formach kultury fizycznej i sportu.

Do reprezentacji Klubu na zewnątrz i działania w imieniu Klubu uprawniony jest Prezes działający samodzielnie, a w przypadku jego nieobecności każdy z członków zarządu działający samodzielnie.

Do wykonania zadania w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2019r. pt. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w poszczególnych dyscyplinach sportu w pabianickich klubach sportowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych pabianickich klubów sportowych" - Uczniowski Klub Sportowy *HEROS team* został wybrany w oparciu o konkurs ogłoszony zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 8/2019/P z dnia 21 stycznia 2019r. w sprawie ogłoszenia informacji o naborze wniosków na uzyskanie dotacji na zadanie własne Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2019 roku w ramach drugiego naboru wniosków.

Powyższe zadanie własne Gminy Miejskiej Pabianice w zrealizowane zostało zgodnie z § 4 uchwały Rady Miejskiej nr XXIV/287/12 z dnia 30 marca 2012r w sprawie określenia warunków i trybu finansowania wspierania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice.

Ogłoszenie informacji o naborze wniosków na uzyskanie dotacji na zadanie z zakresu wspierania sportu w 2019r. w ramach drugiego naboru wniosków - zostało zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Pabianicach w dniach od 21 stycznia 2019r. do 4 lutego 2019r.

Uczniowski Klub Sportowy *HEROS team* - złożył wniosek o przyznanie dotacji na realizację zadania własnego Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w dniu 31 stycznia 2019r. Wniosek został złożony w terminie i sporządzony na formularzu, którego wzór stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIV/287/12 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 30 marca 2012 r.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 3/2019/P z dnia 7 stycznia 2019r. w sprawie powołania komisji do rozpatrzenia i zaopiniowania wniosków o przyznanie dotacji na realizację zadania własnego Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2019r. - powołano komisję do rozpatrzenia i zaopiniowania wniosków w składzie: 1) I Zastępca Prezydenta Miasta Pabianic 2) Radna Miejska, Wiceprzewodnicząca Rady Sportu 3) Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu, 4) Kierownik Referatu Sportu i Programów Oświatowych w Wydziale Edukacji, 5) Dyrektor MOSiR.

Funkcję przewodniczącego Komisji konkursowej powierzono I Zastępcy Prezydenta Miasta Pabianic .

W dniu 14 lutego 2019r. w siedzibie Urzędu Miejskiego w Pabianicach odbyło się posiedzenie komisji w celu rozpatrzenia i zaopiniowania wniosków, które wpłynęły do tutejszego Urzędu.

Zgodnie z protokołem z prac Komisji wnioski zostały zaopiniowane przez Komisję na podstawie szczegółowych warunków i trybu określonego w uchwale Nr XXIV/287/12 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 30 marca 2012 r. oraz w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Komisja sporządziła protokół z wyników swojej pracy, w tym o wysokości dotacji przyznanych na poszczególne zadania, który przedłożono do akceptacji Prezydentowi Miasta Pabianic.

Zarządzeniem z dnia 27 lutego 2019r. w sprawie ogłoszenia informacji o podziale i wysokości dotacji na zadanie własne Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2019 roku w ramach drugiego naboru wniosków Prezydent Miasta Pabianic ogłosił informację o podziale i wysokości dotacji na zadanie własne Gminy Miejskiej Pabianice w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w 2019 roku na kwotę 550.000,00 zł.

2. Procedura podziału i udzielenia dotacji odbyła się zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/287/12 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 30 marca 2012 r.

Zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia Prezydenta Miasta Pabianic Uczniowski Klub Sportowy *HEROS team* otrzymał dotację celową w wysokości 10.000 zł.

W dniu 5 marca 2019r. zawarto umowę nr EKS.426.5.II.2019 o dotację celową na realizację zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego, pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz w sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych" w roku 2019r. pomiędzy Gminą Miejską Pabianice - Miastem Pabianice w imieniu której działa I Zastępca Prezydent Miasta Pabianic, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Zamkowej 16, zwany - **Dotującym**, a Zarządem Uczniowskiego Klubu Sportowego *HEROS team*, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Warszawskiej 65, reprezentowanym przez Prezesa Zarządu zwany – **Dotowanym**.

Dotowany zobowiązał się, iż wykona ww zadanie poprzez: realizację programu szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz sportach siłowych, zakupu sprzętu sportowego niezbędnego do uprawiania danej dyscypliny sportu oraz organizacji, przeprowadzenia i udziału w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych, organizowanie zawodów sportowych oraz uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach

ligowych.

Dotacja przeznaczona zostanie na pokrycie wydatków związanych z pokryciem kosztów:

- realizacji programu szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz sportach siłowych,
- zakupu sprzętu sportowego niezbędnego do uprawiania danej dyscypliny sportu oraz organizacji, prowadzenia i udziału w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych,
- organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych

W § 3 ww umowy określono termin wykonania zadania - od dnia podpisania umowy tj. 5 marca 2019r. do dnia 31 grudnia 2019r.

Natomiast § 5 stanowi, iż kwota przyznanej dotacji nie może przekroczyć 90% całkowitych kosztów poniesionych przy realizacji danego zadania.

W § 3 umowy zobowiązano **Dotującego** - do przekazania na realizację zadania środków finansowych w wysokości: 10.000 zł, w terminie 30 dni od dnia podpisania niniejszej umowy na rachunek bankowy **Dotowanego**.

CZEŚĆ B – USTALENIA Z BADANYCH DOKUMENTÓW

1. W dniu 2 stycznia 2020 r. Uczniowski Klub sportowy *Heros team*, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Warszawskiej 65, **w wymaganym terminie** - złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego, pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych i uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych". Zostało ono zweryfikowane pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym przez pracowników Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/287/12 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 30 marca 2012 r.
3. W toku kontroli ustalono, iż środki finansowe pochodzące z dotacji w kwocie 10.000 zł zostały przekazane przez **Dotującego** na rachunek bankowy **Dotowanego** w dniu 11 marca 2019r. A zatem termin wskazany § 4 umowy nr EKS.426.5.II.2019 z dnia 5 marca 2019r. został zachowany.
4. Rozliczenie dotacji wraz z kosztorysem (w okresie od dnia 5 marca 2019r. do dnia 31 grudnia 2019r.) przedstawia poniższa tabela.

Sprawozdanie z wykonania wydatków (tabela nr 1)**Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł)**

Lp	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity	Z dotacji	Z finansowych środków własnych, z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów
1.	Zakup sprzętu sportowego	9.499,16 zł	6.390 zł	3.109,16 zł
2	Opłata za usługi przewozowe			
3	Opłata za usługi hotelowe	200 zł	200 zł	
4	Opłaty startowe zawodników klubu	3.460 zł	3.410 zł	50 zł
5	Opłata za szkolenie zawodników			
6	Zakup suplementów			
	Razem	13.159,16 zł	10.000 zł	3.159,16 zł

**Rozliczenie ze względu na źródło finansowania:
(tabela nr 2)**

Źródło finansowania	zł	%
Kwota dotacji	10.000 zł	75,99%
Środki własne w tym;	3.159,16 zł	24,01%
Finansowe		
Niefinansowe		
Łączny koszt	13.159,16 zł	100%

5. Analiza sprawozdania końcowego z wykonania ww zadania wykazała, iż całkowity koszt zadania w okresie realizacji wyniósł 13.159,16 zł.

Pokrycie kosztów nastąpiło z wnioskowanych środków przekazanych przez **Dotującego** na rachunek bankowy **Dotowanego** w wysokości 10.000 zł oraz z kwoty współfinansowania (środki własne) w wysokości 3.159,16 zł.

Z ww tabeli wynika, iż dotacja została wykorzystana w całości (tabela nr 1).

6. Beneficjent dotacji zachował procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania, o którym stanowi § 5 ust. 1 umowy. Procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania wyniósł 75,99%. (tabela nr 2).
7. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano szczegółowej analizy wydatków związanych z realizacją ww zadania - w okresie od dnia 5 marca 2019r. do 31 grudnia 2019r. Uczniowski Klub sportowy *Heros team* wykazał do rozliczenia dotacji celowej wydatki poniesione na zakup sprzętu sportowego, na opłaty startowe zawodników

klubu oraz usługi hotelowe.

8. Każdy dokument księgowy przedstawiony do wglądu dotyczył okresu realizowanego zadania. Wszystkie dokumenty księgowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym, z podpisem osoby odpowiedzialnej za wydatki. Podczas weryfikacji wyciągu bankowego oraz raportów kasowych stwierdzono, że wszystkie dokumenty księgowe zostały zapłacone w terminie realizacji zadania.
9. W oparciu o udostępnioną dokumentację księgową ustalono, iż płatności odbywały się gotówką lub w formie przelewów bankowych i zostały przekazane w wymaganej wysokości na wskazany przez kontrahenta numer rachunku bankowego z wyjątkiem faktury nr 390/05/2019 z dnia 13.05.2019r. wystawionej na kwotę brutto – 547,01 zł. W wyniku weryfikacji przedmiotowej faktury z dokumentacją bankową (wyciąg bankowy) stwierdzono niezgodność wysokości kwoty na ww fakturze przedstawionej do rozliczenia dotacji z wysokością kwoty – 502,00 zł przekazanej z rachunku bankowego *Dotowanego* na rachunek bankowy sprzedającego (przelew bankowy z dnia 10.05.2019r.) - różnica 45,01 zł. Zgodnie z opisem drugostronnym faktury oraz wyjaśnieniami złożonymi na piśmie przez *Dotowanego* jest to kwota "poza zadaniem", która została przekazana sprzedawcy z konta bankowego Prezesa Uczniowskiego Klubu Sportowego *Heros team* w dniu 13.05.2019r.
10. Na podstawie danych zawartych w Centralnej Ewidencji Informacji o Działalności Gospodarczej (CEDIG) i w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) zweryfikowano kontrahentów (przedsiębiorców), z którymi Uczniowski Klub Sportowy *Heros Team* zawierał umowy sprzedaży towarów/usług - na wykonanie zadania głównego jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych ”.
11. Analiza sprawozdania z realizacji zadania oraz kontrola dokumentów odzwierciedlających wydatkowanie przyznanej dotacji wykazały, iż została ona wykorzystana zgodnie z celem określonym w umowie nr EKS.426.5.II.2019 z dnia 5 marca 2019r. Uczniowski Klub Sportowy *Heros Team* - osiągnął założone cele poprzez zakup odpowiedniego sprzętu sportowego niezbędnego do prawidłowego uprawiania dyscyplin sportowych; karate, boks, steetfigting, crossfit, który przyczynił się do poprawy warunków uprawiania sportu przez

zawodników klubów sportowych, w tym w szczególności przez dzieci i młodzież oraz pozwolił na rozwój zawodników w poszczególnych dyscyplinach sportu oraz zapewnił podwyższenie poziomu prowadzonych szkoleń.

WNIOSKI:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż;

1. Sprawozdanie z realizacji zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego, pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz w sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych" zostało złożone przez Uczniowski Klub Sportowy *Heros Team* do Urzędu Miejskiego w Pabianicach w dniu 2 stycznia 2019 r., a zatem w terminie zgodnym z § 10 ust.1 umowy nr EKS.426.5.II.2019 z dnia 5 marca 2019r.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/287/12 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miejską Pabianice.
3. Środki finansowe na realizację ww zadania wysokości 10.000 zł zostały przekazane przez Gminę Miejską Pabianice na rachunek bankowy *Dotowanego* - w dniu 11 marca 2019r. A zatem termin wskazany w § 4 ust. 1 umowy nr EKS.426.5.II.2019 z dnia 5 marca 2019r. został zachowany.
4. W zrealizowanym przez Uczniowski Klub Sportowy *Heros Team* zadaniu z procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania wyniósł 75,99 %. Beneficjent dotacji zachował procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania, o którym stanowi § 5 ust. 1 ww umowy o dotację.
5. Uczniowski Klub Sportowy *Heros Team* wykorzystał przekazaną przez Gminę Miejską Pabianice dotację celową na realizację zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu, w tym zadania szczegółowego, pn. "Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w karate tradycyjnym, innych sztukach walki oraz w sportach siłowych oraz organizacja zawodów sportowych lub uczestnictwo w zawodach sportowych i rozgrywkach ligowych" - zgodnie z celem i na warunkach określonych umową nr EKS.426.5.II.2019 z dnia 5 marca 2019r.

Załączniki do sprawozdania (egzemplarz nr 1):

1. Upoważnienie Prezydenta Miasta Pabianic SPM-I.0052.1.62.2020 z dnia 7 lipca 2020r. do przeprowadzenia kontroli.
2. Pismo Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu znak; EKS-423.11.2020 z dnia 16 czerwca 2020r. w sprawie przeprowadzenia kontroli sprawozdań końcowych z wykonania zadania z zakresu zadania głównego, jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu w roku 2019r.
3. Pismo (wyjaśnienie) Prezesa Uczniowskiego Klubu Sportowego *Heros Team* z dnia 22 lipca 2020r. r. dotyczące faktury nr 390/05/2019 z dnia 13 maja 2019r.
4. Notatka służbowa z dnia 21 lipca 2020 r. sporządzona przez kontrolującą.
5. Informacja o dacie przekazania dotacji na realizację ww zadania przez Gminę Miejską Pabianice na rachunek bankowy Uczniowskiego Klubu Sportowego *Heros Team* .

INFORMACJE KOŃCOWE

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego.

Sprawozdanie zawiera 12 stron. Każda ze stron sprawozdania jest parafowana.

PODPISY

KONTROLOWANY

KONTROLUJĄCY

.....

.....