

RZ. 17.12.1.2016

URZĄD GMINY ŚLEMIEŃ
WPLYNĘŁO DNIA:

10-02-2016

Zarejestrowano pod nr 696
Ślemień, dn: 10 lutego 2016r. (PODPIS)

L. zał. _____

Przekazano do realizacji _____
P. Sętko (PODPIS)

Protokół nr 1

z kontroli realizacji zadania publicznego realizowanego na podstawie umowy nr RIBR.5260.1.2015 z dn. 18 marca 2015r. przez Ludowy Klub Sportowy „Smrek”

przeprowadzonej w dniach od 01-08 lutego 2016r. przez

1. Mariusza Borowy - podinspektora UG na podstawie wystawionego przez Wójta Gminy Ślemień upoważnienia nr RO.0052.1.2016. z dnia 28.01.2016.
2. Annę Mikołajczyk - z-cę Skarbnika Gminy na podstawie wystawionego przez Wójta Gminy Ślemień upoważnienia nr RO.0052.2.2016 z dnia 28.01.2016.

Informacje ogólne:

Nazwa zadania: **Upowszechnianie Kultury Fizycznej i Sportu na terenie Gminy Ślemień**

Nazwa kontrolowanej jednostki: **Ludowy Klub Sportowy „Smrek”**

Osoba obecna przy kontroli i udzielająca informacji: **Sławomir Pochopień i Witold Charyasz**

Nr umowy stanowiącej podstawę zlecenia zadania: **RIBR.5260.1.2015 z dn. 18.03.2015r.**

Miejsce kontroli – Urząd Gminy Ślemień i siedziba Stowarzyszenia

Okres kontroli – termin realizacji zadania: 18.03.2015 – 30.11.2015

Całkowity koszt zadania wg umowy: 17 000,00 zł w tym:
15 500,00 zł - dotacja z Gminy Ślemień

Zakres kontroli:

1. stan realizacji zadania
2. efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania
3. prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania
4. prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w umowie

Ustalenia dokonane w wyniku kontroli:

1. Stan realizacji zadania:

W okresie objętym kontrolą Ludowy Klub Sportowy „Smrek” zrealizowało zadanie zgodnie z zaplanowanym harmonogramem na 2015r. oraz założonymi celami zawartymi w statucie Stowarzyszenia i w ofercie na realizację zadania publicznego „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie Gminy Ślemień”.

2. Efektywność, rzetelność i jakość wykonywania zadania:

Klub zorganizował turnieje, rozgrywki seniorów i juniorów oraz dołożono wszelkich starań by jak najczęściej zorganizować treningi dla zainteresowanych oraz członków

[Handwritten signature]

LKS. Zajęcia i treningi były organizowane dwa razy w tygodniu po 1,5 h. (treningi i zajęcia 2 razy w tygodniu każda kategoria wiekowa tj Seniorów, Juniorów oraz Trampkarzy) - przeciętnie w treningach uczestniczyło 15 osób na każdą grupę.

Treningi oraz rozgrywki LKS "Smrek" przyczyniły się do upowszechniania kultury fizycznej wśród młodzieży i dzieci z terenu naszej gminy. Członkowie doskonalili swoje umiejętności sportowe poprzez czynny udział w zawodach rundy wiosennej i jesiennej. LKS "Smrek" w roku 2015 osiągnął następujące wyniki:

Runda jesienna: Seniorzy 5 miejsce w klasie B, Juniorzy 14 miejsce, Trampkarze – 7 miejsce

Szczegółowe zestawienie wyników i terminarz rozgrywek został załączony do protokołu kontroli (załącznik 1-6).

3. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania

Wydatki deklarowane – 17 000,00 zł

Wydatki faktycznie poniesione w trakcie realizacji zadania zaakceptowane przez Komisję kontroli realizacji zadania – 15 800,27 zł

Kwota dotacji – 15 500,00 zł (udział 98,10 %)

Wkład własny – 300,27 zł (1,90 %)

Kontroli poddano dokumenty księgowe będące potwierdzeniem dokonania wydatków w ramach realizowanego zadania. W ramach udzielonej dotacji Klub otrzymał środki finansowe na: sędziowanie, zakup sprzętu sportowego i napoi, startowe i uprawnienia oraz ubezpieczenie zawodników, pranie strojów i usługi transportowe. Podczas czynności kontrolnych jednostka przedstawiła oryginały dowodów potwierdzających kwotę wydatkowaną w ramach dotacji w wysokości 15 500,00 zł. Wkład własny stanowił zaplanowaną kwotę 1 500,00 zł. Ze środków własnych zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem wydatkowano kwotę 1800,27 zł, w tym kwotę 1 500,00 zł za fv dot „Usługi biurowej za 2014r.” nr FA/22/2015 z dn. 07/03/2015.

W związku z weryfikacją tego wydatku w oparciu o sprawozdanie Komisja uznała wydatek w kwocie 1500,00 zł za niezwiązany z realizacją umowy nr RIBR.5260.1.2015 z dn. 18 marca 2015r. Komisja zauważyła iż fv za obsługę biurową została wystawiona i zapłacona przed datą podpisania umowy na realizację zadania. Ustawa o działalności pożytku publicznego oraz sama umowa nie wskazuje kiedy wydatek jako wkład własny ma zostać poniesiony. Jednakże z uwagi na fakt iż dotyczył stricte obsługi biurowej za 2014, Komisja uznała ten wydatek jako niekwalifikowany ponieważ nie był związany z realizacją umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego w 2015r. Pomimo uznania tego wydatku za niezwiązanego z realizacją umowy, skutkującym zmianami

procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, Klub realizując zadanie nie naruszył zapisów w/w umowy.

Z uwagi na fakt iż zgodnie z zapisami zleceniobiorca tj. LKS Smrek był zobowiązany do zachowania procentowego udziału dotacji w wysokości 91,20 % (§ 5 umowy) całkowitego kosztu zadania publicznego, a obowiązek ten strony uznały za zachowany jeżeli udział ten nie zwiększy się więcej niż o 10 % (§ 11 pkt. 5), należy przychylić się do stanowiska, że dotacja została wydatkowana prawidłowo. Bowiem kwota zwiększenia udziału dotacji wyniosła mniej niż 10% (tj. o 6,90%).

Wszystkie wydatki z dotacji poniesiono w okresie realizacji zadania. Na oryginałach dokumentów potwierdzono poniesienie wydatku z dotacji udzielonej przez Gminę Ślemień.

W związku z powyższym stan rozliczenia zadania ze względu na rodzaj kosztu przedstawia się następująco:

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Nazwa wydatku	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)	Z tego ze śr. finansowych własnych, śr. z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (zł)
1	R/0379/2015	SEDZIWANIE	573,50	573,50	0,00
2	R/0270/2015	SEDZIWANIE	1335,00	1335,00	0,00
3	R/0111/2015	SEDZIWANIE	1028,00	1028,00	0,00
4	R/0764/2015	SEDZIWANIE	1764,00	1764,00	0,00
5	R/0456/2015	SEDZIWANIE	307,00	199,50	107,50
			5007,50	4900,00	107,50
6	F/00307/15/BI	SPRZĘT SPORTOWY	500,00	500,00	0,00
7	F/00312/15/BI	SPRZĘT SPORTOWY	549,00	549,00	0,00
8	FV nr D/0133/15	SPRZĘT SPORTOWY	230,00	230,00	0,00
9	252/SGSPORT/2015/FVS	SPRZĘT SPORTOWY	2578,69	2523,02	55,67
10	F/00963/15/BI	SPRZĘT SPORTOWY	599,99	599,99	0,00
11	FV nr 43/10/15	SPRZĘT SPORTOWY	239,99	239,99	0,00
12	FV nr FV/D279/15/07/0025	SPRZĘT SPORTOWY	174,98	158,00	16,98
			4872,65	4800,00	72,65
13	FA/691/2015	STARTOWE I UPRAWNIENIA	200,00	200,00	0,00
14	KP nr 22	STARTOWE I UPRAWNIENIA	130,00	130,00	0,00
15	KP nr 42	STARTOWE I UPRAWNIENIA	184,00	182,00	2,00
16	FA 0014/15	STARTOWE I UPRAWNIENIA	564,00	564,00	0,00
17	DW	STARTOWE I UPRAWNIENIA	250,00	250,00	0,00
18	FA 0036/15	STARTOWE I UPRAWNIENIA	24,00	24,00	0,00
			1352,00	1350,00	2,00
19	FV nr A000204/2015	PRANIE STROJÓW	500,00	500,00	0,00
			500,00	500,00	0,00
20	FV nr A000203/2015	NAPOJE	1005,00	1000,00	5,00
			1005,00	1000,00	5,00

21	NOTA KSIĘGOWA NR 304/2015	UBEZPIECZENIE ZAWODNIKÓW	550,00	550,00	0,00
			550,00	550,00	0,00
22	FA/238/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	302,94	302,94	0,00
23	FA/194/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	332,40	332,40	0,00
24	FA/246/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	281,82	281,82	0,00
25	FA/588/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	299,42	299,42	0,00
26	FA/587/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	266,44	266,44	0,00
27	FA/663/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	366,68	366,68	0,00
28	FA/758/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	288,40	175,28	113,12
29	FA/744/2015	USŁUGI TRANSPORTOWE	375,02	375,02	0,00
			2513,12	2400,00	113,12
		SUMA:	15 800,27	15500,00	300,27

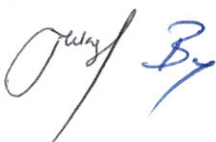
4. Prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w umowie:

- ⇒ Zgodnie z § 7 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję księgową która prowadzona jest w oparciu o plan kont - Zgodnie ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) rachunkowość Stowarzyszenia prowadzona jest przez Biuro rachunkowe.
- ⇒ Prawidłowo ujęto w sprawozdaniu finansowym dokumenty księgowe potwierdzające dokonane wydatki ze środków dotacji. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
- ⇒ Dotacja została przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy o nr 48 8141 0008 0000 5715 2000 0010 dnia 30/03/2015
- ⇒ Dotacja wykorzystana w 100%

Kwestionariusz kontroli oceny realizacji zadania

Ilość uczestników zadania:

1. Czy w materiałach informacyjnych związanych z realizowanym zadaniem znajduje się informacja o finansowaniu ze środków Gminy Ślemień - TAK
2. Czy zadanie jest wykonane zgodnie z harmonogramem – TAK
3. Czy dotacja jest wykorzystana zgodnie z kosztorysem – TAK



4. Czy wydatki są prawidłowo udokumentowane – TAK
5. Czy dokumenty źródłowe dot. wydatków finansowanych z dotacji celowej zawierają opis o opłaceniu ze środków dotacji – TAK
6. Czy zleceniobiorca posiada dodatkowe materiały dokumentujące realizację zadania – TAK (strona WWW, facebook, sprawozdanie z meczy, turniejów, terminarze, zdjęcia, ogłoszenia prasowe, kalendarz)

Data i podpis uczestników kontroli:

Mariusz Borowy *Borowy Mariusz* 10.02.2016r.

Anna Mikołajczyk *Mikołajczyk Anna* 10.02.2016r.

Data i podpis przedstawicieli LKS Smrek

10.02. *Stawom Polym*

..... **Ludowy Klub Sportowy**

"SMREK"

ul. Sportowa 4
34-323 Ślemień

W załączeniu:

- 1-6- Informacja nt rozgrywek
- 7 – Kalendarz
- 8 – Potwierdzenie przelewu dotacji z dnia 30/03/2015
- 9 – wykaz zawodników ze strony www.laczynaspilka.pl
- 10- wydruk z systemu home – banking dot przelewu środków dotacji

Pouczenie: Podmiotowi uprawnionemu przysługuje prawo wniesienia do protokołu kontroli wyjaśnień i uwag w terminie 14 – tu dni od daty podpisania protokołu