

***Protokół z kontroli prawidłowości
wykorzystania dotacji oraz realizacji warunków umowy
przez Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub
Sportowy „Mokasyn” Płoty
w 2020 roku***

Płoty, październik 2021 rok

Podstawa prawna kontroli:

1. Ustawa z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1133).
2. Ustawa z dnia 07 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2020 r. poz. 2261).
3. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.), zwana dalej UPPiW;
4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.);
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305);
6. Uchwała Nr XV/113/2019 Rady Miejskiej w Płotach z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie przyjęcia „Programu współpracy Gminy Płoty z organizacjami pozarządowymi na rok 2020.

Informacje ogólne.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od 21.09.2021r. do 27.10. 2021 r. przez Komisję powołaną zarządzeniem Nr 24/2021 Burmistrza Płotów z dnia 8 marca 2021r. Kontrolujący przeprowadzali czynności kontrolne na podstawie upoważnień wydanych przez Burmistrza Płotów.

Zakres kontroli: *Prawidłowość wykorzystania dotacji oraz realizacji warunków umowy przez Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Mokasyn” Płoty w 2020 roku*

Przeprowadzona kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania *Międzyszkolnego Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „Mokasyn” Płoty w 2020 roku*

1. Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania pn. **Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego oraz biegów i imprez rekreacyjno – sportowych w zakresie lekkiej atletyki dla miasta Płoty, gmin woj. Zachodniopomorskiego samorządów gminnych i powiatowych oraz stowarzyszeń**, w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania: Organizacja szkolenia i współzawodnictwa

- sportowego oraz biegów i imprez rekreacyjno – sportowych w zakresie lekkiej atletyki dla miasta Płoty, gmin woj. Zachodniopomorskiego samorządów gminnych i powiatowych oraz stowarzyszeń.
2. Wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku na realizację zadania pn. Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego oraz biegów i imprez rekreacyjno – sportowych w zakresie lekkiej atletyki dla miasta Płoty, gmin woj. Zachodniopomorskiego samorządów gminnych i powiatowych oraz stowarzyszeń.
 3. Prawdliwość dokumentowania wydatków zrealizowanych ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku, w tym prowadzenia ewidencji księgowej.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielał:

- Pan *Szymon Kecler*- Prezes MLUKS Mokasyn.

W toku kontroli, kontrolujący mieli wgląd do prowadzonej dokumentacji finansowej, organizacyjnej i dokumentacji przebiegu realizacji umowy, które miały znaczenie dla oceny prawidłowości wykorzystania dotacji.

Kontrola obejmowała wydatki sfinansowane z dotacji udzielonej w okresie od 15 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

USTALENIA KONTROLI

Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania Międzyszkolnego Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „Mokasyn” Płoty.

Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Mokasyn” Płoty, wpisany został do ewidencji stowarzyszeń pod pozycją 11. Siedziba Stowarzyszenia mieści się miejscowości Płoty, ul. ██████████ Funkcję Prezesa pełnił w kontrolowanym okresie i pełni nadal Pan Szymon Kecler.

Sprawy finansowo – księgowe Klubu prowadzone są przez podmiot zewnętrzny. W tym celu zawarto w dniu 22.05.2019 r. umowę o usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Wynagrodzenie za realizację usługi określono w wysokości 240,00 zł netto + VAT.

Podstawowym dokumentem funkcjonowania Stowarzyszenia jest Statut.

Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania **pn. Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego oraz biegów i imprez rekreacyjno – sportowych w zakresie**

lekkiej atletyki dla miasta Płoty, gmin woj. Zachodniopomorskiego samorządów gminnych i powiatowych oraz stowarzyszeń, w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania *MLUKS Mokasyn Płoty*.

Dnia 23 grudnia 2019 r. Burmistrz Płotów ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych, w tym na zadanie Nr 5/2020 pn. **Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego oraz biegów i imprez rekreacyjno – sportowych w zakresie lekkiej atletyki dla miasta Płoty, gmin woj. Zachodniopomorskiego samorządów gminnych i powiatowych oraz stowarzyszeń.**

W dniu 13 stycznia 2020 r. *MLUKS Mokasyn Płoty* złożył ofertę na realizację zadania publicznego w zakresie działalność kultura fizyczna i turystyka.

W dniu 15 stycznia 2020 r. zawarto umowę Nr 5/2020 pomiędzy Gminą Płoty a Międzyszkolnym Ludowym Uczniowskim Klubem Sportowym „Mokasyn” Płoty o powierzenie realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust. 1 UPPiW. Najważniejsze kwestie uregulowane w umowie przedstawiono poniżej.

1) Termin realizacji zadania:

- 15.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

2) Termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji:

- 15.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3) Przekazanie środków dla Stowarzyszenia: łącznie w kwocie 40.000,00 zł:

- I transza – do 30 dni od dnia zawarcia umowy – 10.000,00 zł;

- II transza – do dnia 30.04.2020 r. – 10.000,00 zł;

- III transza – do dnia 30.07.2020 r. – 10.000,00 zł;

- IV transza – do dnia 30.10.2020 r. – 10.000,00 zł;

W dniu 24 kwietnia 2020 r. został sporządzony aneks do umowy 5/2020 w którym została zapisana zmiana wypłaty II transzy „- II transza – do dnia 30.06.2020 r. – 10.000,00 zł;”.

Procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania nie może zwiększyć się o więcej niż 5%.

4) Zgodnie z § 5 ust. 1 umowy, zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania

publicznego oraz jej opisywania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych¹.

5) Zasady sprawozdawczości - § 8 umowy.

- a) Sprawozdanie częściowe – do dnia 31 lipca 2020 r.
- b) Sprawozdanie końcowe – 30 dni od dnia zakończenia zadania.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego złożono w Urzędzie Miejskim w Płotach w terminie wskazanym w umowie, tj. w dniu 29 stycznia 2021 roku. Okres, za jaki złożono sprawozdanie: 15.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

W ramach dotacji możliwe jest finansowanie tylko tych kosztów, które są związane z realizacją zadania publicznego i służą osiągnięciu jego celu, zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

Podsumowanie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli zespół kontrolujący stwierdził uchybienia i nieprawidłowości polegające na:

- paragon fiskalny W000825 dotyczący indywidualne wejście na bieżnię na kwotę 7,00 złotych. Paragon nie posiada NIP nabywcy.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:

.....
.....

.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/z zastrzeżeniami na piśmie co do:

- | | |
|---|---|
| 1. Edyta Podgórska – Przewodnicząca Komisji |
<i>Edyta Podgórska</i> |
| 2. Małgorzata Gołąb – Członek |
<i>Małgorzata Gołąb</i> |
| 3. Grzegorz Wasilewicz – Sekretarz Komisji |
<i>Grzegorz Wasilewicz</i> |
| 4. Beata Krzywda – Członek |
<i>Beata Krzywda</i> |
| 5. Rafał Wandachowicz – Członek | |

Płoty, dnia 29 październik 2021 rok.

Atestem 06.11.2021r.

Sz. Kubiś