

***Protokół z kontroli prawidłowości
wykorzystania dotacji oraz realizacji warunków umowy
przez Ludowy Zespół Sportowy „Lotnik” Czarne
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 1 października 2021r. do 27 października 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 Ludowy Zespół Sportowy „Lotnik” Czarne w 2020 roku*

Przeprowadzona kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania Ludowego Zespołu Sportowego „Lotnik” Czarne.
2. Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania pn. *Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Czarne i okolic*, w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania Ludowego Zespołu Sportowego „Lotnik” Czarne.
3. Wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku na realizację zadania pn. *Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Czarne i okolic*.

4. Prawidłowość 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 *Lukasz Wronowski*- Prezes Klubu.

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 20 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

USTALENIA KONTROLI

Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania Ludowego Zespołu Sportowego „Lotnik” Czarne.

1. Ludowy Zespół Sportowy „Lotnik” Czarne, wpisany został w ewidencji stowarzyszeń pod numerem 0039. Siedziba Klubu mieści się w miejscowości . Funkcję Prezesa Klubu pełnił w kontrolowanym okresie i pełni nadal Pan Łukasz Wronowski.

Sprawy finansowo – księgowe Klubu prowadzone są przez podmiot zewnętrzny. W tym celu zawarto w dniu 9 maja 2019 r. umowę o usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych pomiędzy Ludowym Zespołem Sportowym „Lotnik” Czarne a Biurem Rachunkowym „RACH-MET” w Płotach. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Wynagrodzenie za realizację usługi określono w wysokości 160,00 zł netto plus VAT.

Podstawowym dokumentem funkcjonowania Klubu jest Statut.

2. **Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania pn.** Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Czarne i okolic, **w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania** Ludowego Zespołu Sportowego „Lotnik” Czarne.

Dnia 23 grudnia 2019 r. Burmistrz Płotów ogłosił otwarty konkurs na realizację zadań publicznych, w tym na zadanie Nr 6/2020 pn. Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Czarne i okolic.

W dniu 10 stycznia 2020 r. Ludowy Zespół Sportowy „Lotnik” Czarne z siedzibą [REDAKTURA] złożył ofertę realizacji zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej.

W dniu 17 stycznia 2020 r. zawarto umowę Nr 6/2020 pomiędzy Gminą Płoty a Ludowym Zespołem Sportowym „Lotnik” Czarne o powierzenie realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust. 1 UPPiW. Najważniejsze kwestie uregulowane w umowie przedstawiono poniżej.

1) Termin realizacji zadania:

- 20.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

2) Termin pomieszenia wydatków dla środków pochodzących z dotacji:

- 20.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3) Przekazanie środków dla Klubu: łącznie w kwocie 28.000,00 zł:

- I transza – do 30 dni od dnia zawarcia umowy – 8.000,00 zł;

- II transza – do dnia 30.04.2020 r. – 8.000,00 zł;

- III transza – do dnia 30.07.2020 r. – 8.000,00 zł; [REDAKTURA]

- IV transza – do dnia 30.10.2020 r. – 4.000,00 zł.

W dniu 24 kwietnia 2020 r. został sporządzony aneks do umowy 6/2020 w którym została zapisana zmiana wypłaty II transzy „- II transza – do dnia 30.06.2020 r. – 8.000,00 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: 20.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

2. Wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku na realizację zadania pn. Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Czarne i okolic.

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:

1. Faktura VAT E/PL/2020/03/001205 dot. zakupu artykułów promocyjnych (wizytówek) na kwotę 34,89 złotych. Brak informacji że zadanie publiczne finansowane jest ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy.

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

Edyta Podgórska

2. Małgorzata Gołąb – Członek

Małgorzata Gołąb

3. Grzegorz Wasilewicz – Sekretarz Komisji

Grzegorz Wasilewicz

4. Beata Krzywda – Członek

Beata Krzywda

5. Rafał Wandachowicz – Członek

.....

Okręgowym dnio 29.10.2021

Zubra Wronomian

Ludowy Zespół Sportowy
„LOTNIK” Czarnie
72-310 Płoty

Płoty, dnia 29 października 2021 rok.