

***Protokół z kontroli prawidłowości
wykorzystania dotacji oraz realizacji warunków umowy
przez Ludowy Zespół Sportowy „Zielni” Wyszobór
w 2020 roku***

Płoty, listopad 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 29 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 „Zielni” Wyszobór w 2020 roku*

Przeprowadzona kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania Ludowego Zespołu Sportowego „Zieloni” Wyszobór.
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 Wyszobór i okolic*, w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania Ludowego Zespołu Sportowego „Zieloni” Wyszobór.

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 Wyszobór i okolic.*
4. Prawdliwość dokumentowania wydatków zrealizowanych ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku, w tym prowadzenia ewidencji księgowej.

W trakcie kontroli wyjaśnić udzielał:

- Pan *Janusz Przybyślawski*- 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 „Zielni” Wyszobór.

1. Ludowy Zespół Sportowy „Zielni” Wyszobór, wpisany został w rejestrze stowarzyszeń pod numerem 22. Siedziba Klubu mieści się miejscowość _____ Funkcję Prezesa Klubu pełnił w kontrolowanym okresie i pełni nadal Pan Janusz Przybyślawski. Sprawy finansowo – księgowe Klubu prowadzone są przez podmiot zewnętrzny. W tym celu zawarto w dniu 30 kwietnia 2019 r. umowę o usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych pomiędzy LZS „Zielni” Wyszobór 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.

5. **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 Wyszobór i okolic, w tym oferta**

o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania Ludowego Zespołu Sportowego „Zieloni” Wyszobór.

Dnia 23 grudnia 2019 r. Burmistrz Płotów ogłosił otwarty konkurs na realizację zadań publicznych, w tym na zadanie Nr 2/2020 pn. Organizacja szkolenia i współzawodnictwa sportowego w zakresie: piłki nożnej seniorów, juniorów i trampkarzy na terenie miejscowości Wyszobór i okolic.

W dniu 13 stycznia 2020 r. Ludowy Zespół Sportowy „Zieloni” Wyszobór z siedzibą _____ złożył ofertę realizacji zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej.

W dniu 17 stycznia 2020 r. zawarto umowę Nr 2/2020 pomiędzy Gminą Płoty a Ludowym Zespołem Sportowym „Zieloni” Wyszobór 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 poniesienia 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;

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

W dniu 24 kwietnia 2020 r. został sporządzony aneks do umowy 2/2020 w którym została zapisana zmiana wypłaty II transzy „- II transza w terminie do 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 28 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 Wyszobór 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 F/99/2020 odnośnie przeprowadzenia warsztatów tematycznych dla zawodników LKS Zieloni Wyszobór dotyczących „Bezpieczeństwa zawodników w dobie COVID – 19”. Zastrzeżenia zespołu kontrolującego budzi niewłaściwe udokumentowanie listy obecności uczestników w/w warsztatów (brak podpisów uczestników warsztatów, brak udokumentowania wykonania usługi).

Wskazania:

Zespół kontrolujący zalecił, aby wszelkie czynności związane z wydatkowaniem dotacji uzyskanej z budżetu gminy były rzetelnie udokumentowane. Ponadto stwierdzone uchybienia nie mają charakteru powodującego wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, dlatego też komisja na powyższych ustaleniach zakończyła 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 | |

OTRZYMAŁEM!

02. 11. 2021

Janusz Pręchystawski
PREZES

LUDOWY ZESPÓŁ SPORTOWY
"ZIELONI"
w WYSOKOCHOWIE
72-310 Płoty.

Płoty, dnia 2 listopad 2021 rok.