

***Protokół z kontroli prawidłowości
wykorzystania dotacji oraz realizacji warunków umowy
przez Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjno-
Kulturalne Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach
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 1.09.2021r. do 21.09. 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 Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjno-Kulturalne Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach w 2020 roku*

Przeprowadzona kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Informacje ogólne dotyczące funkcjonowania Stowarzyszenia Społeczno-Edukacyjno-Kulturalnego Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach
2. Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania pn. *Rozwijanie zainteresowań muzycznych młodzieży z terenu gminy Płoty. Nauka gry na instrumentach muzycznych. Prowadzenie Młodzieżowej Orkiestry Dętej, organizacja oprawy muzycznej świąt państwowych i innych uroczystości organizowanych przez samorząd. Promocja gminy poprzez uczestnictwo w festiwalach, przeglądach i konkursach.*, w tym

oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania: *Rozwijanie zainteresowań muzycznych młodzieży z terenu gminy Płoty. Nauka gry na instrumentach muzycznych. Prowadzenie Młodzieżowej Orkiestry Dętej, organizacja oprawy muzycznej świąt państwowych i innych uroczystości organizowanych przez samorząd. Promocja gminy poprzez uczestnictwo w festiwalach, przeglądach i konkursach.*

3. Wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku na realizację zadania pn. *Rozwijanie zainteresowań muzycznych młodzieży z terenu gminy Płoty. Nauka gry na instrumentach muzycznych. Prowadzenie Młodzieżowej Orkiestry Dętej, organizacja oprawy muzycznej świąt państwowych i innych uroczystości organizowanych przez samorząd. Promocja gminy poprzez uczestnictwo w festiwalach, przeglądach i konkursach.*
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 *Franciszek Gródecki*- Prezes Zarządu.

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 Stowarzyszenia Społeczno-Edukacyjno-Kulturalnego Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach

1. Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjno-Kulturalne Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach, wpisane zostało do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000596527. Siedziba Stowarzyszenia mieści się miejscowości Płoty, _____

l Funkcję Prezesa Zarządu pełnił w kontrolowanym okresie i pełni nadal Pan *Franciszek Gródecki*.

Sprawy finansowo – księgowo Klubu prowadzone są przez członka zarządu. W tym celu zawarto w dniu 2.01.2020 r. umowę zlecenie na prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dokumentacji kadrowo-płacowej. Umowa została zawarta na czas określony od 2.01.2020r. do 31.12.2020r. Wynagrodzenie za realizację usługi określono w wysokości 800,00 zł brutto.

Podstawowym dokumentem funkcjonowania Stowarzyszenia jest Statut.

Otwarty konkurs ofert Burmistrza Płotów na realizację zadania pn. *Rozwijanie zainteresowań muzycznych młodzieży z terenu gminy Płoty. Nauka gry na instrumentach muzycznych. Prowadzenie Młodzieżowej Orkiestry Dętej, organizacja oprawy muzycznej świąt państwowych i innych uroczystości organizowanych przez samorząd. Promocja gminy poprzez uczestnictwo w festiwalach, przeglądach i konkursach , w tym oferta o realizację zadania i sprawozdanie z realizacji zadania Stowarzyszenia Społeczno-Edukacyjno-Kulturalnego Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach*

Dnia 23 grudnia 2019 r. Burmistrz Płotów ogłosił otwarty konkurs na realizację zadań publicznych, w tym na zadanie Nr 1/2020 pn. *działalność oświatowo-kulturalna*.

W dniu 13 stycznia 2020 r. *Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjno-Kulturalne Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach* złożyło ofertę na realizację zadania publicznego w zakresie działalności oświatowo-kulturalnej.

W dniu 15 stycznia 2020 r. zawarto umowę Nr 1/2020 pomiędzy Gminą Płoty a *Stowarzyszeniem Społeczno-Edukacyjno-Kulturalnym Młodzieżowa Orkiestra Dęta w Płotach* 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 150.000,00 zł:

- I transza – do 30 dni od dnia zawarcia umowy – 75.000,00 zł;

- II transza – do dnia 30.07.2020 r. – 75.000,00 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 po wyjaśnieniach złożonych przez Prezesa Zarządu Pana Franciszka Gródeckiego nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości dotyczących wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Płoty w 2020 roku na realizację zadania pn. Rozwijanie zainteresowań muzycznych młodzieży z terenu gminy Płoty. Nauka gry na instrumentach muzycznych. Prowadzenie Młodzieżowej Orkiestry Dętej, organizacja oprawy muzycznej świąt państwowych i innych uroczystości organizowanych przez samorząd. Promocja gminy poprzez uczestnictwo w festiwalach, przeglądach i konkursach.

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 | |



PREZES ZARZĄDU
Franciszek Gródecki

Płoty, dnia 11 października 2021 rok.