

## **Protokół z Kontroli Komisji Rewizyjnej**

z dnia 9 marca 2022 roku dotyczący wykorzystania dotacji celowej udzielonej stowarzyszeniom w 2020 roku na realizację zadań publicznych zleconych przez Gminę Międzyzdroje.

Kontrola planowana na podstawie rocznego planu kontroli, przeprowadzona w siedzibie Gminy Międzyzdroje w dniu 9 marca 2022 roku przez zespół kontrolny w składzie:

1. Przewodnicząca Komisji - Grażyna Iwaszczyszyn
2. Członkowie:
  - Dorota Klucha
  - Jarosław Mazur
  - Ewelina Jakubowska

Czas trwania kontroli: kontrola rozpoczęta godz. 12,00 zakończona godz. 15.00.

### **Przedmiot Kontroli:**

- Uczniowski Klub Sportowy Gimsport Międzyzdroje
- Akademia Sportów Indywidualnych „Bielik”

W kontroli uczestniczyli:

1. Jadwiga Bober - Kierownik Referatu Promocji, Kultury i Turystyki -
2. Piotr Kostek - Prezes Stowarzyszenia Akademia Sportów Indywidualnych „Bielik”
3. Joanna Jaworska - Sekretarz Stowarzyszenia ASI” Bielik”
4. Anna Ruszczyk - Pełnomocnik Stowarzyszenia Klubu Sportowego Gimsport

### **Przebieg, ustalenia i wyniki kontroli:**

Kontrolą zostały objęte niżej wymienione dokumenty:

- a) oferty realizacji zadania publicznego złożone przez kontrolowane stowarzyszenia,
- b) umowa nr 32/2021/14/POK.JB z dn.12 stycznia 2021 r. zawarta między Gminą Międzyzdroje, a Uczniowskim Klubem Sportowym Gimsport na wsparcie zadania w zakresie prowadzenie sekcji zapasów na kwotę 25 887,50 zł.
- c) umowa nr 34/2021/11/POK.JB z dnia 12 stycznia 2021 r. zawarta między Gminą Międzyzdroje a Stowarzyszeniem Akademia Sportów Indywidualnych „Bielik” na wsparcie realizacji zadania w zakresie prowadzenia sekcji zapasów na kwotę 25 887,50 zł
- d) wydatki na podstawie oryginalnych dokumentów,
- e) sprawozdania z wykonania zadania publicznego za okres od dnia 01 .01.2021 do dnia 31.12.2021.

W Gminie funkcjonują dwa kluby sportowe o tym samym profilu działania , które prowadzą sekcję zapasów. Udzielona dotacja na ich działalność została przyznana w tej samej wysokości w kwotach po 25 887,50 zł. Komisja dokonała ,metodą wyrywkową oględzin oryginalnych dokumentów, pod względem rzetelności, celowości, gospodarności.

Ustalenia:

#### **1. Klub Sportowy Gimsport**

Sporządzona u kontrolowanego dokumentacja odpowiada istniejącym co do niej wymogom i jest zgodna ze stanem faktycznym. Kontrolowane dokumenty posiadały opis wydatku i źródło finansowania (udział własny, dotacja). Przestrzegane były wewnętrzne zasady określające kompetencje osób reprezentujących klub, zgodnie z zapisami w statucie: podpisy stron w umowie,

akcept do wypłaty, przelewu.

Analiza dokumentów wskazuje, że kwota dotacji wynosi 25.887,50 zł. Środki własne 3.600 zł, wkład osobowy 4.500, ogółem wydatek wg umowy wynosi 33.987,50 zł. Faktycznie poniesione wydatki wyniosły 34.001,12 zł.

Procentowy udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego jest zgodny z zapisami umowy i wynosi:

Planowane wydatki zgodnie z umową (% udział)	76,17 %
Faktycznie poniesione wydatki (% udział)	76,14%

Zdaniem Komisji sposób realizacji zadania zlecony przez gminę Klubowi Bushido, w zakresie prowadzenia sekcji zapasów został zrealizowany prawidłowo, przy zaangażowaniu środków publicznych. Komisja nie wnosi uwag do kontrolowanego stowarzyszenia.

## **2. Klub Sportowy Akademia Sportów Indywidualnych „Bielik”**

Komisja dokonała kontroli dokumentów źródłowych przedłożonych przez Pana Prezesa Klubu Sportowego „Bielik” i stwierdziła, że:

- a) dokumenty niekompletne, nie archiwizowane wg wydatków rodzajowo,
- b) brak podpisów osób reprezentujących klub i odpowiedzialnych za akcept do wypłaty zgodnie ze statutem klubu,
- c) dokumenty nie zawierały opisu wydatku i źródła finansowania,
- d) delegacje wystawiane na użycie samochodu prywatnego na potrzeby klubu nie miały opisu pojemności silnika i nr rejestracyjnego,
- e) umowa zlecenia na usługi trenera, zdaniem komisji nie odpowiadała wymogom formalno-prawnym.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna zleciła Prezesowi Klubu uporządkowanie dokumentacji związanej z wydatkami klubu i postanowiła ponownie sprawdzić dokumenty, zwołując posiedzenie na dzień 27 kwietnia 2022 roku.

## **Ustalenia i wyniki z kontynuacji kontroli z dnia 27 kwietnia 2022 roku – Klub Sportowy Akademia Sportów Indywidualnych „Bielik”**

1. Przewodnicząca Komisji - Grażyna Iwaszczyszyn
2. Członkowie:
  - Dorota Mazur
  - Jarosław Mazur
  - Ewelina Jakubowska

W Komisji uczestniczyli: Pani Jadwiga Bober -Kierownik Referatu Promocji, Kultury i Turystyki oraz Anna Ruszczyk – księgowa.

Komisja Rewizyjna dokonała ponownej kontroli dokumentów źródłowych Stowarzyszenia Klubu Sportowego ASI „Bielik.

### **Ustalenia:**

Umowa nr 34/2021/11/ POK.JB z dn.12.01.2021 na dofinansowanie w wysokości 25 887,50 zł, Faktycznie poniesione wydatki 24 331,00 zł , kwota dotacji do zwrotu wyniosła 1.556,45 zł, która została przekazana na rachunek gminy.

Według przedstawionego sprawozdania z wykonania zadania publicznego i rozliczenia, udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego zgodnie z zawartą umową wynosi 61,64%, zrealizowano 63,00%. Po korektach dokumentacji i rozliczenia udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach poniesionych przez klub jest zgodny z umową i wynosi 61,64%. Według wyjaśnienia Pani Ruszczyk uznano za nieuzasadnione wydatki na dwie delegacje tj. polecenie wyjazdu nr 12 z dnia 08.10.2021 oraz polecenie wyjazdu nr 14 z dnia 12.11.2021.

Komisja zapytała o wyjaśnienie wypłat: dotyczy listy dodatkowych należności wypłaconych w łącznej kwocie 13.200,00 zł. Kwota wypłacona ze środków własnych stowarzyszenia. Na tę okoliczność została przedstawiona kontrolującą umowa zlecenia nr 1/2021 z dnia 01-12-2021 zawarta na usługi trenerskie w terminie od dnia 2021-01-22 do dnia 2021-12-31 oraz umowa nr 2/2021 z dnia 01-12-2021 na usługi trenerskie w terminie od dnia 2021-01-22 do dnia 2021-12-31. Umowy zlecenia nie zawierają treści dotyczącej podstawy wypłaty wynagrodzenia, terminu wypłaty wynagrodzenia, daty zawarcia umowy.

Zdaniem Komisji stowarzyszenia jednostek samorządu terytorialnego, które wypłacają należności z dotacji celowej za usługi trenerskie, na podstawie umowy zlecenia, powinny posiadać jednolity wzór umowy parafowany przez radcę prawnego, biorąc pod uwagę fakt, że organ administracji publicznej może dokonywać kontroli i oceny zadania między innymi pod kątem prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem, co wynika z art. 17 Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

***Wniosek:***

***Ustalić jednolity wzór umowy zlecenia klubom sportowym na usługi trenerskie.***

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach.

1 egz. otrzymuje Burmistrz, który w terminie 7 dni od daty otrzymania ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń co do treści zawartych w umowie.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Grażyna Iwaszczyszyn

Kierownik Jednostki

BURMISTRZ  
Mateusz Bobek

