

PROTOKÓŁ

z kontroli UKS CHROBRY w ramach udzielonych dotacji finansowych za 2016r.

Kontrola jest planowaną kontrolą Komisji Rewizyjnej w 2017 r., która została przeprowadzona w dniu 12 kwietnia oraz 15 maja 2017 r.

W posiedzeniach uczestniczyli:

Przewodniczący - Adam Jakubowski

Wiceprzewodniczący - Jan Węglorz

Członkowie - Dorota Klucha

- Katarzyna Natkańska

- Janusz Piłat

- Filip Szyszkowski

oraz:

główna księgowa SP-1 Pani Katarzyna Duszyńska, inspektor d/s. społecznych i kultury fizycznej Pani Jadwiga Bober i inspektor d/s. finansowych Pani Stanisława Widorowska.

W dniu 12 kwietnia członkowie Komisji zapoznali się ze sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania publicznego w dziedzinie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia sekcji tenisa stołowego i lekkiej atletyki na terenie Gminy Międzyzdroje przez UKS CHROBRY za okres od 16 września do 31 grudnia 2016 r. zgodnie z zawartą umową nr 161/2016/26/SOS.JB z dnia 16.09.2016 r. Umowę zawarto na podstawie Uchwały XLI/399/2013 Rady Miejskiej w Międzyzdrojach z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Międzyzdroje. Przeanalizowano komplet dokumentów dotyczących rozliczenia dotacji. Pani Jadwiga Bober przedstawiła sprawozdanie końcowe, w którym znajduje się część opisowa realizacji zadania, rozliczenie finansowe oraz udział środków dotacji w całkowitych kosztach zadania wraz z zestawieniem faktur i rachunków. Pani Stanisława Widorowska z Ref. Budżetu i Finansów przedstawiła wszystkie kserokopie faktur i rachunków dołączonych do sprawozdania, które były prawidłowo opisane i zaksięgowane. Przedłożone sprawozdanie i wszystkie wydatki podlegały kontroli merytorycznej, formalnej oraz rachunkowej, zgodnie z procedurą wynikającą z obowiązującego Zarządzenia nr 231/FIN/12 Burmistrza Międzyzdrojów z dnia 31.12.2012 r. w sprawie wewnętrznej procedury rozliczania dotacji celowych udzielanych z budżetu Gminy Międzyzdroje. Członkowie Komisji dokonali weryfikacji dokumentów księgowych, które przedstawiają dość wysokie koszty jednostkowe, między innymi niżej wymienionych faktur i rachunków:

- Rachunek nr 9 z 17.09. 2016 r. dotyczącym kosztów transportu
- Faktura FV/2016/10/08 z 01.10.2016 r. dotycząca kosztów noclegów i wyżywienia
- Rachunkiem nr 10 z 01.10.2016. r. dotyczącym kosztów transportu
- Delegacją nr 2 z 13.10.2016 r. dotyczącą kosztów transportu
- Faktura FV/12/10/2016 z 29.10.2016 r. dotycząca kosztów transportu
- Delegacja nr 3 z 27.10.2016 r. dotyczącą kosztów transportu

- Faktura 714/2016 z 11.11.2016 r. dotycząca kosztów noclegu
- Rachunek nr 12 z 25.11.2016 r. dotyczący kosztów transportu
- Rachunek nr 11 z 11.12.2016 r. dotyczący kosztów transportu

Z przedłożonej notatki służbowej z dnia 23.03.2017 r. podsumowującej kontrolę pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym wynika, że zostały zakwestionowane koszty poniesione przed otrzymaniem środków finansowych z budżetu Gminy na rachunek UKS Chrobry wyszczególnione w niżej wymienionych fakturach:

- faktura nr 46/9/2016 z dnia 16.09 2016 r.
- faktura 150/2016 z dnia 16.09.2016 r.
- faktura 60/2016 z dnia 16.09.2016 r.
- faktura 26/09/2016 r. z dnia 16.09.2016 r.
- delegacja sędziowska nr 114 EK/KS/2016/2017
- rachunek nr 12/GMP/2016 z dnia 23.09.2016
- faktura 261/2016 z dnia 24.09.2016 r.
- faktura 05/09/2016 z dnia 24.09.2016 r.
- faktura 27/609/ 2016 z dnia 29.09.2016 r.
- faktura 22/9/16 z dnia 23.09.2016 r.
- faktura nr 23/9/16 z dnia 23.09.2016 r.

Wydatki UKS Chrobry zostały poniesione w okresie realizacji umowy, jednakże przed fizycznym otrzymaniem środków finansowych z budżetu Gminy Międzyzdroje na rachunek klubu. Mając na uwadze stanowisko Regionalnej Izby Rozrachunkowej w Szczecinie nr K.0542.ZF.7.MK 2017 z dnia 15.03.2017 r. UKS Chrobry otrzymał wezwanie do zwrotu środków finansowych w kwocie 2.215,80 zł, jako pobranych nienależnie.

W dniu 15 maja członkowie Komisji przeprowadzili kontrolę rozliczenia dotacji UKS Chrobry w SP-1 obejmującą okres od 01 stycznia do 15 września 2016 r.

Pani Katarzyna Duszyńska przedstawiła Komisji Sprawozdanie opisowe do wykonania budżetu za 2016 r. Szkoły Podstawowej Nr 1 w Międzyzdrojach w zakresie rozliczenia UKS Chrobry, karty wydatków oraz:

- fakturę FV/25/2016 z dnia 14.03.16 dotyczącą przewozu na zawody sportowe
- „ PJ000232/16 z dnia 23.03.16 dotyczącą zakupu butów do biegania /kolce/
- „ 04 Zal/2016 z dnia 18.04.16 dotyczącą zaliczki na obóz sportowy w Barlinku
- „ 7/06/2016 z dnia 06.06.16 dotyczącą noclegów sędziów i gości
Międzynarodowego Turnieju Weteranów
- „ 16/2016 z dnia 21.08.16 dotyczącą noclegów na obozie w Barlinku /faktura
końcowa/
- „ 2/09/2016 z dnia 05.09.16 dotyczącą noclegów sędziów i gości Mistrzostw
Polski Żaków
- rachunek nr 7/2016 z dnia 29.08.16 dotyczący wynajmu pomieszczeń i wyżywienia na
obozie sportowym w Barcinie
- Listę wypłat dodatkowych należności pieniężnych z tytułu wyjazdu na zawody sportowe

z dnia: 15 stycznia, 21 stycznia, 4 marca, 10 marca, 13 marzec, 4 maja, 10 sierpnia oraz z 18 sierpnia dotyczącą wyjazdu na zawody do Diseldorfu obejmującą fakturę nr. 147249, 147250 z dnia 21.08.2016 r. dokumenty wpisowego na zawody w dniach 19-21.08.2016 r. o numerach KO-00003093, KO-00003094

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do sposobu prowadzenia dokumentacji księgowej i sprawozdania końcowego z rozliczenia dotacji sporządzonego przez UKS Chrobry.

Komisja sformułowała następujące wnioski:

1. Istnieje konieczność powołania jednego wielosekcyjnego Miejskiego Klubu Sportowego.
2. Komisje Rady Miejskiej wraz z Radą Sportu powinny bezzwłocznie podjąć działania zmierzające do zmiany dotychczas obowiązującej Uchwały nr XLI/399/3013 z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Międzyzdroje.
3. Należy opracować nowy katalog wydatków, który będzie uwzględniał i ujedynolcał wydatki związane z transportem, noclegami, wyżywieniem, zatrudnieniem trenerów i instruktorów oraz wnoszeniem częściowej odpłatności rodziców za udział dziecka w obozie sportowym. Dokument ten powinien być częścią składową wspomnianej, znowelizowanej Uchwały.
4. Komisja wnioskuje o przeanalizowanie Uchwały nr XLIV/421/2013 Rady Miejskiej w Międzyzdrojach z dnia 24 września 2013 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przyznawania, wstrzymywania i cofania oraz wysokości stypendiów sportowych. Wysokość stypendium za zajęcie miejsc od 1 do 3 w konkurencjach indywidualnych jest taka sama jak zajęcie 8 miejsca w parach tanecznych, tańca sportowego.

Na tym protokół zakończono.

Jeden egzemplarz protokołu przedłożono Burmistrzowi Panu Leszkowi Doroszowi, który w terminie 7 dni od jego otrzymania ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń co do treści zawartych w protokole.

Wyżej wymieniona kontrola zostanie wpisana do rejestru kontroli w Urzędzie Miasta w Międzyzdrojach.

Podpis Przewodniczącego

Komisji Rewizyjnej

Adam Jakubowski

Podpis Kierownika

Jednostki

Burmistrz
Leszek Dorosz

