

zapoczątkiem się  
PRZYJAZNI MIASTA

Zaprosz  
ZASTĘPCĄ ds. spraw publicznych  
Krzysztof Mielnikiewicz

Kołobrzeg, dnia 24-02-2010 r.

**Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 24/09 z dnia 11-03-2009 r. dotyczącej realizacji zadania publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu.**

100%  
do publikacji  
os. m. w. BIP

Przeprowadzonej przez:

**Krzysztofa Mielnikiewicza – podinspektora ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli** w dniach **05 – 19 lutego 2010 r.** na podstawie upoważnienia Nr OR – 0113.VIII - 29/10  
Czynności kontrolne nie były prowadzone w dniach 08-02-2010r – kontrolujący przebywał na wyjeździe służbowym oraz w dniu 11-02-2010r. – kontrolujący przebywał na urlopie wypoczynkowym.

**I. Informacje ogólne**

Nazwa podmiotu: **Kołobzieskie Stowarzyszenie Piłkarskie „Żaki 94”**.  
Miejsce/adres realizacji zadania: **78-100 Kołobrzeg, ul. Łopuskiego 36-38**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:  
**Pan Tadeusz Sowiński – Prezes Zarządu Stowarzyszenia**  
**Pan Jacek Kieruzel – Wiceprezes Zarządu Stowarzyszenia**

**II. Stan realizacji zadania.**

1. Nazwa własna zadania:  
**„Upowszechnienie kultury fizycznej i sportu. Rozwój sportu wśród dzieci i młodzieży. Organizacja i przeprowadzenie rozgrywek piłki nożnej drużyn młodzieżowych przez Kołobzieskie Stowarzyszenie Piłkarskie „Żaki’ 94”.**

2. Zgodność terminu realizacji zadania z podanym w ofercie lub harmonogramie, stanowiącym załącznik do umowy

Termin deklarowany	Termin faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

3. Ocena materiałów promocyjnych dotyczących zadania, określonych w ofercie:

**III. Efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania.**

1. Realizacja zadania zgodnie z zakresem rzeczowym określonym w ofercie lub harmonogramie.

Zakres rzeczowy deklarowany	Zakres rzeczowy faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

2. Realizatorzy zadania liczba osób, posiadane kwalifikacje lub uprawnienia

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

3. Udział w realizacji zadania wolontariuszy zgodnie z ofertą.

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

4. Liczba uczestników / beneficjentów korzystających z zadania .....z terenu miasta Kołobrzeg ....., spoza terenu miasta Kołobrzeg.....

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

5. Udział deklarowanych partnerów w realizacji zadania

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

#### IV. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

1. Wydatkowanie dotacji zgodnie z zawartą umową.

Wydatki deklarowane	Wydatki faktyczne
<p><b>Wydatki deklarowane:</b> 113 500,00 PLN.  <b>Wydatki faktyczne:</b> Kontrolni poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku. W okresie tym Stowarzyszenie wydatkowało ogółem kwotę 113 430,00 PLN., czyli o 70,00 PLN mniej niż wynikało to z umowy. Różnica wynika z tego, że w ramach udzielonej dotacji Stowarzyszenie otrzymało środki finansowe na pokrycie wynajmu obiektów sportowych. Zgodnie z § 2 pkt. 6 umowy środki na ten cel płatne były bezpośrednio z rachunku Gminy Miasto Kołobrzeg. Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, iż Miasto Kołobrzeg przełało na konto Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji zgodnie z wystawionymi przez tą jednostkę fakturami kwotę o 70 PLN niższą od kwoty ustalonej w umowie. Kontrolujący w tym zakresie nie wniósł uwag. Czynności kontrolne wykazały, iż Stowarzyszenie dokonywało wydatków zgodnie z zawartą umową.                      Podczas kontroli zakwestionowano 3 rachunki na ogólną kwotę 541 PLN., które dotyczyły delegacji sędziowskich. Dokumenty te wymagają uzupełnienia w zakresie złożenia podpisów poszczególnych osób na pokwitowaniach odbioru gotówki. Wyjaśnienia w tym zakresie złożył Wiceprezes Zarządu Pan Jacek Kieruzel.  <b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu. (pkt. 1,4).</b></p>	

2. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych przy wydatkowaniu dotacji – nie było przedmiotem kontroli.

#### V. Ocena udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł

Stan deklarowany
34 500,00 zł
Stan faktyczny
Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 34 500,00 PLN. W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu dowody finansowe na kwotę ogółem 16 965,64 PLN. Załączono również dwa oświadczenia Prezesa i Wiceprezesa Zarządu, które potwierdzają mają wkład własny na kwotę 17 000,00 PLN. <b>Kontrolujący poprosił pisemnie przedstawicieli Zarządu Stowarzyszenia o przedłożenie dodatkowej</b>

*J.K.* *K.M.*

dokumentacji, pozwalającej na ocenę wiarygodności przedstawionych oświadczeń. W oparciu o uzyskane odpowiedzi kontrolujący nie wnosi uwag. Dodatkowo jako wkład własny przedstawiono dokumentację finansową dotyczącą transportu na kwotę 1 988, 60 PLN, jednakże ten rodzaj wydatku nie był przewidziany jako wkład własny w realizację zadania przy składaniu oferty. Jak wynika z powyższego całość wkładu własnego w realizowane zadanie opiewa razem na kwotę 35 954,24 PLN.  
**Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 5).**

**VI. Prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.**

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

<b>Stan deklarowany</b>
Zgodnie z § 5 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
<b>Stan faktyczny</b>
Przeprowadzone w tym zakresie czynności wykazały, iż Stowarzyszenie prowadzi dokumentację finansową środków otrzymanych na realizację zadania w sposób przejrzysty i zgodny z wymogami umowy. Dokumentacja księgowa również prowadzona jest przejrzysto aczkolwiek na dzień kontroli nie wszystkie poniesione koszty, związane z realizacją zadania przez Stowarzyszenie, zostały ujęte w księgach rachunkowych. Z dekretacji księgowej wynika, iż nie została ujęta ostatnia transza dotacji. <b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu, stanowiący integralną część protokołu (pkt. 2,3).</b>

2. Prowadzenie innej wymaganej dokumentacji np. listy uczestników, dzienników itp.

<b>Stan deklarowany</b>	<b>Stan faktyczny</b>
Dodatkowa dokumentacja finansowa nie jest wymagana	

**VI. Inne uzyskane informacje podczas przeprowadzania kontroli i oceny: brak**

**VII. Ocena końcowa realizacji zadania**

1. Realizacja celów i osiągnięcie rezultatów deklarowanych w ofercie

<b>Cele deklarowane</b>
Nie było przedmiotem kontroli finansowej
<b>Cele osiągnięte</b>
Nie było przedmiotem kontroli finansowej

2. Opinia na temat wykonania zadania publicznego przez podmiot:

a. Opinia kontrolujących w zakresie wydatkowania środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna, pod warunkiem dostarczenia uzupełnionych dokumentów w terminie do 10-03-2010 roku.

b. Opinia kontrolujących w zakresie wyodrębnienia dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna, pod warunkiem przedstawienia wydruków księgowych potwierdzających ujęcie w księgach rachunkowych całości dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Miasta Kołobrzeg.

c. Opinia kontrolujących w zakresie udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna.

3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny realizacji zadania publicznego:

- a) dostarczyć uzupełnione delegacje sędziowskie **do dnia 10-03-2010 roku**,
- b) przedstawić wydruki księgowe potwierdzające ujęcie w księgach rachunkowych wszystkich dokumentów finansowych dotyczących realizowanego zadania **do 15 kwietnia 2010 roku**.

Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu.

KOŁOBRZESKIE  
STOWARZYSZENIE PIŁKARSKIE  
"ZAKI '94"  
78-100 KOŁOBRZEG, ul. Łopuskiego 36-38  
tel. 888 489 266, 500 011 900  
REGON 320569778

Podmiot kontrolowany

(data i podpis)

WICEPREZES ZARZĄDU

Jacek Kieruzel  
tel. 500 011 900

Kontrolujący  
PODINSPEKTOR  
ds. KONTROLI

mgr Krzysztof Mielnikiewicz

(data i podpis)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Koordynator Biura Audytu i Kontroli  
Sławomir Dassow

03.03.2010