

IMF - do publikacji  
 BAK - 091518  
 06.04.2010  
 PREZYDENT  
 Jany

Kołobrzeg, dnia 02-04-2010 r.

**Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 15/09 z dnia 27-02-2009 r. dotyczącej realizacji zadania publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu.**

Przeprowadzonej przez:  
**Krzysztofa Mielnikiewicza – podinspektora as. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli**  
 w dniach **23.03 – 02.04.2010 r.** na podstawie upoważnienia Nr OR – 0113.VIII - 57/10  
 Czynności kontrolne nie były prowadzone w dniu 26-03-2010r. – kontrolujący przebywał na urlopie wypoczynkowym.

**I. Informacje ogólne**

Nazwa podmiotu: **Kołobrzescski Międzyszkolny Klub Lekkoatletyczny „Sztorm”**  
 Miejsce/adres realizacji zadania: **78-100 Kołobrzeg, ul. Łopuskiego 42-44**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:  
**Pan Zdzisław Giza – Wiceprezes Zarządu Kołobrzescskiego Międzyszkolnego Klubu Lekkoatletyczny „Sztorm”**  
**Pan Lech Pszczoła – Księgowy Kołobrzescskiego Międzyszkolnego Klubu Lekkoatletyczny „Sztorm”**

**II. Stan realizacji zadania.**

1. Nazwa własna zadania:  
**„Rozwój sportu wśród dzieci i młodzieży.”**

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
<b>Wydatki deklarowane:</b> 80 000,00 PLN <b>Wydatki faktyczne:</b> Kontroli 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 80 000,00 PLN. Czynności kontrole w tym zakresie wykazały, iż Stowarzyszenie dokonywało wydatków zgodnie z zawartą umową. <b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu. (pkt. 1,5).</b>	

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
67 850,00 PLN
Stan faktyczny
Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 67 850,00 PLN. Kontrolującemu przedstawiono dowody finansowe na kwotę ogółem 11 206,16 PLN. Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, iż Stowarzyszenie posiada dodatkową dokumentację, którą może przedstawić jako wkład własny, jednakże z nie została ona opisana zgodnie z § 5 pkt. 1 ust. 2 umowy. W trakcie czynności kontrolnych Główny Księgowy Lech Pszczoła dokonał stosownego opisu dokumentów finansowych potwierdzających wkład własny na kwotę ogółem 19 824,25 PLN. <b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 6).</b>

**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>
Jednostka kontrolowana prowadzi rachunkowość w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Dokumentacja finansowa prowadzona jest rzetelnie i zgodnie z wymogami umowy. W przypadku dokumentacji księgowej jednostka prowadzi księgi rachunkowe, gdzie ewidencjonuje operacje gospodarcze jakie miały miejsce w Stowarzyszeniu, w tym również zapisy z tytułu realizowanego zadania, jednakże księgowanie odbywa się na kontach syntetycznych bez szczegółowego wyodrębniania operacji gospodarczych związanych z realizowanym zadaniem (ewidencja analityczna).
<b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu, stanowiący integralną część protokołu (pkt. 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:

kontrolujący w oparciu o przeprowadzone czynności pozytywnie ocenia realizację zadania publicznego współfinansowanego z środków Gminy Miasta Kołobrzeg. Stwierdzono uchybienia w zakresie wyodrębnienia dokumentacji księgowej środków otrzymanych na realizację zadania oraz w zakresie udziału wkładu własnego w zadanie. Jednakże uchybienia te nie rzutują w sposób negatywny na przejrzystość i rzetelność realizacji zadania.

3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny realizacji zadania publicznego:
- a. Opisać i przedstawić kontrolującemu dokumentację finansową potwierdzającą wkład własny zgodnie z § 5 pkt.2 ust.2 umowy. **Termin realizacji: do 30 kwietnia 2010 roku.**
  - b. Dokumentację księgową prowadzić w sposób umożliwiający wyodrębnienie środków otrzymanych na realizację zadania publicznego z budżetu Gminy Miasta Kołobrzeg. **Termin realizacji: na bieżąco.**

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

V-ce PRZEDSIĘBIORCY  
 ds. organizacyjno-finansowych  
 ZAKŁAD "SZTORM" Kołobrzeg  
 mgr Zdzisław Giza

**Podmiot kontrolowany**

Zdzisław Giza

2.04.2010  
 (data i podpis)

**Kontrolujący**  
 PODINSPIRATOR  
 ds. KONTROLI

mgr Krzysztof Mielnikiewicz  
 02.04.2010  
 (data i podpis)

zwey f.k.w. w. p. s. d.  
 Kółko i umowa o ochronie  
 danych osobowych

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
 Koordynator Biura Audytu i Kontroli  
 J. Stawonka