

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 16/2010 z dnia 29 marca 2010 r. dotyczącego realizacji zadania publicznego z zakresu upowszechniania sportu, rekreacji i współzawodnictwa w koszykówce.

Przeprowadzonej przez

Karola Witczaka – inspektora ds. kontroli Biuro Audytu i Kontroli w dniach od 18 do 27 kwietnia 2011 r. na podstawie upoważnienia Nr OR - 01131.III -54/11

I. Informacje ogólne.

1. Nazwa podmiotu: **Stowarzyszenie Koszykówki Kołobrzesckiej „Kotwica Kołobrzeg”**.
2. Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny: **Piotr Mleczo - Prezes Stowarzyszenia Koszykówki Kołobrzesckiej „Kotwica Kołobrzeg”**.

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **Szkolenie młodzieży, krzewienie kultury fizycznej, wychowanie i rozbudzanie zainteresowań przez sport.**
2. Zgodność terminu realizacji zadania z podanym w ofercie lub harmonogramie, stanowiącym załącznik do umowy.

Termin deklarowany	Termin faktyczny

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 zadaniaz 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
Wydatki deklarowane 90 000,00 PLN	
Wydatki faktyczne:	
<p>Kontroli poddano dokumenty finansowe, potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania, w okresie od 01 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. W okresie tym Stowarzyszenie wydatkowało ogółem kwotę z dotacji 89 940,00 PLN. Są to koszty poniesione na transport, wynagrodzenia trenerów, koszty obozu szkoleniowego i wynajmu obiektów sportowych. Dotacja na wynajem obiektów w kwocie 50 000,00 PLN nie została wykorzystana w całości i 60,00 PLN pozostało w budżecie Gminy Miasta Kołobrzeg, ponieważ gestor obiektu wystawił faktury na kwotę 49 940,00 PLN. Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, iż Stowarzyszenie dokonywało wydatków zgodnie z umową.</p>	
Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu (pkt 5).	

2. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych przy wydatkowaniu dotacji – wydatki nie wymagały stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

Stan deklarowany
140 430,00 PLN.
Stan faktyczny
<p>Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny na realizację zadania w kwocie 140 430,00 PLN. Kontrolującemu przedstawiono rachunki i faktury na kwotę 34 287,84 PLN zrealizowane w ramach środków własnych, co stanowi 27,6% całkowitego kosztu poniesionego na realizację zadania. Z wyjaśnień Prezesa Stowarzyszenia wynika, że zmniejszona kwota udziału własnego nastąpiła wskutek wycofania się sponsorów z kontynuacji umów ze Stowarzyszeniem, a tym samym brakiem środków finansowych na realizację składowych elementów całości zadania, zgodnie ze złożoną ofertą. W wyniku przeprowadzonych czynności, kontrolujący wniósł zastrzeżenia, do braku opisów na dokumentach finansowych, zgodnie z § 5 zawartej umowy. Wyjaśnienie w tym zakresie złożył Prezes Stowarzyszenia oświadczając, że „cała dokumentacja finansowa przedstawiona do kontroli realizacji zadania określonego w umowie nr 16/2010 zawartej w dniu 29 marca 2010 r. z Gminą Miasta Kołobrzeg związana jest tylko i wyłącznie z realizacją w/w zadania.</p>

Dokumenty finansowe, które nie są opisane jako udział środków własnych, należy traktować jako udział Stowarzyszenia w realizacji tego zadania, a brak opisu na dokumentach finansowych jest wynikiem przeoczenia". Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Prezesa Stowarzyszenia z zaleceniem stosowania się do zapisów w umowie.

Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu (pkt 6).

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

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

Stan deklarowany

Zgodnie z § 5 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany 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.

Stan faktyczny

Przeprowadzone w tym zakresie czynności wykazały, iż Stowarzyszenie prowadzi dokumentację finansowo księgową środków otrzymanych na realizację zadania w sposób przejrzysty i zgodny z wymogami umowy.

Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu (pkt 3).

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

Stan deklarowany

Stan faktyczny

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.

Cele deklarowane

Nie było przedmiotem kontroli finansowej.

Cele osiągnięte

Nie było przedmiotem kontroli finansowej.

2. Opinia na temat wykonania zadania publicznego przez podmiot:

2.1. Opinia kontrolującego w zakresie wydatkowania środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.

- 2.2. Opinia kontrolującego w zakresie udokumentowania udziału sponsorów, oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna, jednakże należy zaznaczyć, że przy realizacji zadania wystąpiło w tym zakresie zmniejszenie udziału własnego z deklarowanego w ofercie w kwocie 140 430,00 PLN do kwoty 34 287,84 PLN co stanowi 27,6% całości zrealizowanego udziału własnego.
- 2.3. Opinia kontrolującego w zakresie wyodrębnienia dokumentacji finansowo księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.
3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny zadania publicznego:
- 3.1. Przy realizacji zadań z dotacji Gminy Miasto Kołobrzeg, wszystkie dowody księgowe potwierdzające poniesione koszty z tytułu udziału środków własnych w realizowane zadanie należy opisywać zgodnie z § 5 zawartej umowy.

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

SKK "KOTWICA KOŁOBRZEŻAN" SP. z o.o.
Podmiot kontrolowany
ul. 15 Stycznia 10, 76-203 Kołobrzeg, tel. 74 21 57 357
 NIP 671-14-76-203 REGON 381376591
 PREZES ZARZĄDU
 Piotr Mleczko

 (data i podpis)

Kontrolujący
 INSPEKTOR
ds. kontroli

K. Witeczak
 Nr. 05.2244
 Karol Witeczak
 (data i podpis)

*Sprawdzono pod kątem
 kryteriów o ochronie danych
 osobowych*

KIEROWNIK
 Biura Audytu Kontroli

Słowomir Dassow
 Słowomir Dassow

16.05.2011

Zapoznałem się

kołobrzeg 16.05.2011

Zapoznałem się

ZASTĘPCA PREZYDENTA