

**Protokół z kontroli z dnia 7.08.2017
z realizacji zadania publicznego pod nazwą „Piłka nożna”
określonego umową Nr 524.I.12.17 z dnia 11.01.2017**

Kontrolowany: **Ludowy Klub Sportowy ORZEL Psary Babienica**

Kontrolujący: **Piotr Kalinowski – inspektor UM Woźniki**

Przedmiot kontroli:

Kontrola dokumentacji finansowej zadania

W trakcie kontroli stwierdzono: ..

1. *W dniu 22.07.2017 Stowarzyszenie złożyło za pośrednictwem portalu eNGO sprawozdanie z realizacji zadania publicznego.*
2. *Wszystkie wydatki poniesione ze środków pochodzących z dotacji mają uzasadnienie charakterem realizowanego zadania publicznego*
3. *Poniesione wydatki są zgodne z planowanym kosztorysem zadania publicznego*
4. *Wydatki poniesiono w terminach określonych w § 2 pkt 1 umowy*
5. *Dokumentacja finansowa zadania została opisana prawidłowo zgodnie z § 5 pkt 3 umowy*

Do dokumentacji finansowej zadania publicznego wniesiono następujące uwagi

6. *Część faktur nosi ślady korektora. Zgodnie z zasadami wystawiania dokumentów księgowych „Skreślenia należy dokonać w taki sposób aby było możliwe odczytanie starej treści”. Zastosowanie korektora, czyli ukrywanie poprzedniej treści dokumentów finansowych, ma znamiona „przerabiania dokumentów”, co jest zagrożone, na podstawie art 270 § 1 Kodeksu Karnego, karą pozbawienia wolności do 5 lat. Należy usunąć korektor z dokumentów i przedstawić je ponownie do wglądu. Są to następujące faktury: 33/2017 z 10.04.2017; 73/2017 z 10.06.2017; 50/2017 z 10.05.2017; 53/2017 z 10.05.2017; 51/2017 z 10.04.2017; 26/2017 z 10.04.2017; 32/2017 z 10.04.2017; 74/2017 z 10.06.2017; 75/17 z 10.06.2017; 52/71 z 10.05.2017; 44/2017 z 10.05.2017; 16/2017 z 7.03.2017; 35/2017 z 10.04.2017; 71/2017 z 10.06.2017; 18/03/2017 z 11.03.2017; FAW0900987/17 z 30.06.2017;*
7. *Faktura FV/83/17 z dnia 30.04.2017 wystawiona przez PW CIUK Zenon Ciuk na kwotę 561,60 zł zawiera klauzulę płatności „przelew”. Należy przedłożyć do wglądu dokument potwierdzający dokonanie opłaty za w/w fakturę.*
8. *Faktura D/30/83/0019719/0090317R z dnia 14.03.2017 wystawiona przez TAURON na kwotę 206,07 zł obejmuje zgodnie z opisem na niej zawartym okres od 1.01.2017 do 7.03.2017. Umowa na realizację zadania publicznego została zawarta w dniu 11.01.2017 na okres 11.01 – 15.12.2017. Do rozliczenia dotacji przedstawiono całą kwotę faktury, pomimo tego, że okres 1 – 10 stycznia nie był objęty umową na realizację zadania publicznego. Wobec powyższego kwota 31,22 zł z powyższej faktury zostaje zakwestionowana jako nie mająca związku z realizacją zadania publicznego. Należy dokonać odpowiedniej korekty w sprawozdaniu oraz we właściwy sposób dokonać opisu faktury.*
9. *Faktura WOD/2610/06/17 z dnia 19.06.2017 wystawiona przez PWiK na kwotę 52,52 zł obejmuje, zgodnie z zawartym na niej opisem okres 8.11.2016 do 19.06.2017. Do rozliczenia dotacji przedstawiono całą kwotę faktury, pomimo, że okres 8.11.2016 do 10.01.2017 nie był objęty umową na realizację zadania publicznego. Wobec powyższego kwota 13,50 zł z powyższej faktury zostaje zakwestionowana jako nie mająca związku z realizacją zadania publicznego. Należy dokonać odpowiedniej korekty w sprawozdaniu oraz we właściwy*

sposób dokonać opisu faktury.

10. W sprawozdaniu wykazano wydatkowanie kwoty 21.001,82 zł pochodzącej z dotacji Gminy Woźniki, podczas gdy faktyczna wysokość przekazanej dotacji wyniosła 21.000 zł. Kwoty pochodzące z własnego wkładu finansowego Stowarzyszenia należy wykazywać w odpowiednich pozycjach, a nie sumować ich z kwotą otrzymanej dotacji.

~~INSPEKTOR~~

~~Plac Kalinowski~~

URZĄD MIEJSKI W WOŹNIKACH
ul. Rynek 11
42-289 WOŹNIKI