

Protokół z kontroli z dnia 30.08.2018
z realizacji zadania publicznego pod nazwą „Piłka nożna”
określonego umową Nr 542.I.9.17 z dnia 2.01.2017

Kontrolowany: **Miejski Ludowy Klub Sportowy Woźniki**

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

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **§ 7 zawartej umowy**

W trakcie kontroli stwierdzono:

1. Umowa ani oferta nie były aneksowane
2. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego złożono w dniu 31.01.2018. 1 dzień po terminie!
3. Strona internetowa Stowarzyszenia zawiera informacji o realizowanym zadaniu publicznym, ale brak jest informacji o fakcie przyznania na jego realizację dotacji. Zgodnie z zawartą umową (§6 pkt 2) Stowarzyszenie zobowiązało się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego przez okres 6 lat od daty zawarcia umowy. Poprzez dokumentację zadania rozumie się nie tylko dokumentację finansowo – księgową, ale wszelką dokumentację dotyczącą realizacji zadania, w tym również zawartość strony internetowej.
4. Zgodnie z dokumentacją pochodzącą ze strony internetowej Stowarzyszenia oraz ze strony PZPN (www.90minut.pl) Stowarzyszenie zrealizowało zapisy § 14 ogłoszenia o otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych w dziedzinie upowszechniania kultury fizycznej i sportu.
5. Nie można uzasadnić charakterem realizowanego zadania następujących wydatków:
 - pieczęć zakupiona w FHU Schmidt Bytom (faktura 221/Bytom/2017 z dnia 13.07.2017 na 65 zł). Wydatek ten zostaje zakwestionowany.
 - woda zużyta w roku 2016 (faktura WOD/1463/06/17 z dnia 9.06.2017 na 1773,03 zł). Faktura wystawiona jest za okres 15.09.2016 do 9.06.2017, a zgodnie z podpisaną umową można rozliczać wyłącznie koszty powstałe w okresie 2.01.2017 do 31.12.2017. Wobec powyższego zużycie wody za okres 15.09.2016 do 1.01.2017, czyli za 108 dni z 267 zostaje zakwestionowane. Daje to zakwestionowy wydatek w wysokości 717,18 zł.Wszystkie pozostałe wydatki poczynione ze środków dotacji Gminy Woźniki są uzasadnione charakterem realizowanego zadania publicznego.
6. Dokumentacja finansowa zadania prowadzona jest w sposób właściwy. Przedstawione do rozliczenia kopie faktur zostały opisane w sposób prawidłowy. Opis faktur znajduje się na kopiach.
7. Następujące faktury wymagają dodatkowego wyjaśnienia:
 - Faktura R/177/2017 z dnia 20.03.2017 wystawiona przez Częstochowski Okręgowy Związek Piłki Nożnej za uprawnienia zawodników na kwotę 65 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty.
 - Faktura F0005600217000247063U z dnia 27.02.2017 wystawiona przez Poczta Polska SA za znaczki pocztowe na kwotę 114,40 zł. Należy określić sposób dokonania płatności.
 - Nota księgowa Nr NKS/054/2017 z dnia 21.04.2017 wystawiona przez Śląski Związek Piłki Nożnej za składkę członkowską na kwotę 120 zł. Należy określić sposób dokonania zapłaty.
 - Faktura Nr 115/17 z dnia 18.05.2017 wystawiona przez Soder sp zoo Mikołów za suchy lód na kwotę 220,29 zł. Należy przedłożyć wglądu dokument potwierdzający dokonanie zapłaty.
 - Faktura Nr FS255/2017 z dnia 31.05.2017 wystawiona przez PUH Elektro-Parner sc Woźniki za artykuły gospodarcze na kwotę 387,10 zł. Należy przedłożyć dokument

potwierdzający zapłatę pozostałej części faktury.

- Faktura Nr FV/169/17 z dnia 27.06.2017 wystawiona przez PW CIUK Mzyki za przewóz zawodników na kwotę 500 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty.
 - Faktura Nr FA/43/08/2017 z dnia 18.08.2017 wystawiona przez Football Factory Group Sp zoo Częstochowa za ochroniacze na kwotę 85 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
 - Faktura Nr FA/440/2017 z dnia 21.08.2017 wystawiona przez Częstochowski Okręgowy Związek Piłki Nożnej za opłaty regulaminowe na kwotę 1020 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty.
 - Faktura Nr FA/439/2017 z dnia 21.08.2017 wystawiona przez Częstochowski Okręgowy Związek Piłki Nożnej za opłatę startową na kwotę 1100 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
 - Faktura Nr 233/2017 z dnia 7.09.2017 wystawiona przez PPHU Silvar Woźniki za pasek klinowy na kwotę 220 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
 - Faktura Nr 58/2017 z dnia 7.10.2017 wystawiona przez PTO Majkowski Kamienica Polska za przewóz osób na kwotę 648 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
 - Faktura Nr 466/17 z dnia 16.10.2017 wystawiona przez Soder sp zoo Mikołów za spray chłodzący na kwotę 139,97 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
 - Faktura WOD/1463/06/17 z dnia 9.06.2017 wystawiona przez PWiK Sp zoo Tarnowskie Góry za zużycie wody na kwotę 1773,03 zł. Należy przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę.
8. Na wyżywienie wydatkowano 948,61 zł, co stanowi 0,49% całości kosztów realizacji zadania publicznego.
 9. Wśród przedstawionych dokumentów finansowych brak jest dokumentów potwierdzających wykonywanie usług związanych z promocją zadania. Wobec czego zapisy § 6 umowy nie podlegają kontroli.
 10. Wkład własny Stowarzyszenia wyniósł 135844,72 zł, co stanowi 67,51% całości kosztów realizacji zadania publicznego. Wobec czego został zachowany warunek określony w § 3 pkt 6 umowy.

Zalecenia pokontrolne:

1. *Uzupełnić zapisy na stronie internetowej Stowarzyszenia.*
2. *Właściwie opisać oryginały faktur rozliczonych w II transzy dotacji.*
3. *Wyjaśnić nieścisłości przy fakturach opisanych w pkt 7 protokołu.*
4. *Zakwestionowano wydatki w wysokości 792,18 zł. Ze sprawozdania wynika, że Stowarzyszenie miało wkład własny finansowy (który został udokumentowany fakturami) w wysokości 641,68 zł. Wobec czego do rozliczenia pełnej kwoty dotacji brakuje 150,50 zł.*

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

INSPEKTOR

Andrzej Kalinowski