KAW-0914/17/05

Protokół z kontroli

przeprowadzonej w Międzyszkolny Klub Sportowy „Jastrzębie" z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Leśnej 4, przez podinspektora Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Grażynę Ciałoń oraz referenta Katarzynę Gadawską w okresie od dnia 11.10.2005r. do dnia 24.10.2005r.

Funkcję Prezesa Klubu pełni Pan Bogdan Sroczyński, natomiast funkcję skarbnika pełni Pani Bożena Pala.

Przedmiotem czynności kontrolnych była analiza dokumentacji dotyczącej dotacji na zadanie pod nazwą; „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży do 18 roku życia" – 20 925zł.
I transza w wysokości 5 000zł., - do dnia 15.04.2005r.
II transza w wysokości 15925zł. - do dnia 31.07.2005r.

W toku kontroli ustalono:

W dniu 17 marca 2005 roku pomiędzy Miastem Jastrzębie Zdrój a Międzyszkolnym Klubem Sportowym „Jastrzębie" została zawarta umowa nr KS/08130/12/2005 (załącznik nr1) o wsparcie realizacji zadania: „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży do 18 roku życia" wraz z załącznikami:
- *załącznik nr 1 – oferta szczegółowo określająca realizację zadania publicznego (załącznik nr 2),*
- *załącznik nr 2 – harmonogram zgodnie z którym zostanie wykonane zadanie (załącznik nr 3),*
- *załącznik nr 3 – sprawozdanie częściowe z wykonania zadania (załącznik nr 4).*

W trakcie kontroli stwierdzono iż zgodnie z umową nr KS/08130/12/2005 § 5 Klub „zobowiązuje się do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jakie je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową".
Korekta harmonogramu realizacji zadania i kosztorysu ze względu na rodzaj kosztów (załącznik nr 3) dokładnie określa zadanie, koszt całkowity, kwotę z dotacji oraz kwotę ze środków własnych.

Zgodnie z korektą harmonogramu realizacji zadania i kosztorysu ze względu na rodzaj kosztów dotacja winna być przeznaczona na:

L.p.	***Rodzaj kosztów***	***Koszt całkowity zadania***	***Kwota z dotacji***	***Kwota ze środków własnych***
1.	*Obóz sportowy*	*22 000*	*12 000*	*10 000*
2.	*Delegacje sędziowskie*	*12 000*	*1 200*	*10 800*
3.	*Wyżywienie*	*5 000*	*2 000*	*3 000*
4.	*Transport*	*15 000*	*4 000*	*11 000*
5.	*Odzież sportowa*	*8 000*	*1 025*	*6 975*

335

6.	Odżywki Lekarstwa	500	200	300
7.	Wpisowe	1 000	500	500
		63 500	**20 925**	**42 575**

Wpłata pierwszej transzy na wyodrębniony rachunek bankowy Międzyszkolnego Klubu Sportowego „Jastrzębie" nastąpiła w dniu 29.03.2005 roku w wysokości 5 000zł.
W dniu 30.03.2005 roku pobrano z rachunku bankowego czekiem kwotę 2 025zł. i wpłacono do kasy MKS „Jastrzębie" co potwierdza raport kasowy nr 3/05 z dnia 01 do 31 maja 2005 roku (załącznik nr 5).

Z przedstawionych kontrolującym raportów kasowych (załącznik nr 6) nie wynika jednak które rachunki, faktury zostały uregulowane z pobranej czekiem kwoty.
*Natomiast w rozliczeniu I transzy dotacji na potwierdzenie wydatkowanej kwoty **2 025zł.** przedstawiono następujące dokumenty:*
- Faktura 19/03/05 z dnia 18.03.2005r. - wyżywienie - na kwotę 1 125,00zł.
- Faktura 247/W/05 z dnia 10.06.2005r. - wyżywienie - na kwotę 899,91zł.
- Delegacja sędziowska nr AS z dnia 07.05.2005r. na kwotę 80,00zł.
*na łączną kwotę 2 104,91zł. tj. o **79,91zł.** większą.*
Na delegacji sędziowskiej opiewającej na kwotę 80zł. zawarto opis „Opłacono ze środków Miasta Jastrzębie Zdrój 53,98zł. zgodnie z umową nr KS08130/12/2005/w z dnia 17.03.05. Tak więc z opisów na dokumentach wynika iż ze środków Miasta Jastrzębie Zdrój zapłacono 2053,93zł. tj. o 25,93zł. więcej od otrzymanej kwoty.

Kontrolujący stwierdzili na podstawie przedstawionych wyciągów bankowych (załącznik nr 7), że ze środków dotacji oprócz pobranej gotówki w wysokości 2 025zł. zapłacono przelewem kwotę 2 921,10zł. razem 4 946,10zł. Pozostała kwota 53,90zł. została pobrana przez bank jako:

- *30.03.2005r. - 1,00zł. za wydanie czeku,*
- *30.03.2005r. - 7,09zł. prowizja od wypłaty gotówki*
- *30.03.2005r. - 10,22zł prowizja od przelewu*
- *01.04.2005r. - 25,00zł. opłata za prowadzenie rachunku*
- *01.05.2005r. - 10,59zł. opłata za prowadzenie rachunku*

Jak przedstawiono powyżej wydatki na utrzymanie rachunku bankowego nie były przewidziane w harmonogramie.

Łącznie wydatkowano:

	Rodzaj kosztów	**Rachunki**	**Sprawozdanie**	**Harmonogram**
1.	Delegacje sędziowskie	53,98	54	1 200
2.	Wyżywienie	**2 024,91**	2 025	**2 000**
3.	Transport	2 921,10	2 921	4 000
	Razem:	**4 999,99**	**5 000**	7 200

Kontrolujący stwierdzili różnice pomiędzy sprawozdaniem a faktycznie poniesionymi wydatkami na:

- *delegacje sędziowskie,*
- *wyżywienie,*
- *transport.*

Faktycznie poniesione wydatki na „wyżywienie" różnią się od zaplanowanych w harmonogramie oraz rozliczonych w sprawozdaniu częściowym.

Kontrolujący ustalili następujące nieprawidłowości w opisach faktur:

- *Faktura 19/03/05 z dnia 18.03.2005r. - brak pieczęci klubu (załącznik nr 8)*
- *Faktura 247/W/05 z dnia 10.06.2005r. - brak pieczęci klubu, zapisu o stosowaniu Prawa zamówień publicznych (załącznik nr 9)*
- *Faktura 17/03/05z dnia 24.03.2005r. - brak pieczęci klubu (załącznik nr 10)*
- *Delegacja sędziowska nr AS z dnia 07.05.2005r. - brak pieczęci klubu, zapisu o stosowaniu Prawa zamówień publicznych, podpisu osób upoważnionych. (załącznik nr 11)*

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Prezes Międzyszkolnego Klubu Sportowego „Jastrzębie" Bogdan Sroczyński po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 07 listopada 2005 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.
Kontrolujący poinformowali Prezesa MKS „Jastrzębie" o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. *Umowa Ks 08130/12/2005/w z dnia 17.03.2005r.*
2. *Oferta na realizację zadania publicznego z dnia 29.10.2004r.*
3. *Korekta harmonogramu realizacji zadania i kosztorysu ze względu na rodzaj kosztów z dnia 10.03.2005r.*
4. *Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego z dnia 100.06.2005r.*
5. *Raport kasowy nr 3/05 za okres 01-31.03.2005r.*
6. *Raport kasowy nr 4/05 za okres 01-30.04.2005r., Raport kasowy nr 6/05 za okres 01-30.06.2005r., Raport kasowy nr 5/05 za okres 01-31.05.2005r.*
7. *Wyciągi bankowe od nr 1 do 5 za okres od 29.03. do 26.07.2005r.*
8. *Faktura 19/03/05 z dnia 18.03.2005r.*
9. *Faktura 247/W/05 z dnia 10.06.2005r.*
10. *Faktura 17/03/05z dnia 24.03.2005r.*
11. *Delegacja sędziowska nr AS z dnia 07.05.2005r.*

MKS „Jastrzębie"

BOGDAN SROCZYŃSKI

Kontrolujący:

PODINSPEKTOR
Grażyna Ciałoń

Gadawska Katarzyna

Jastrzębie Zdrój, dnia 07 listopada 2005 roku.

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój
-21 -