

KAW-0914/17/05

Pan
Bogdan Sroczyński
Prezesa Międzyszkolnego Klubu
Sportowego „Jastrzębie”
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Międzyszkolnym Klubie Sportowym „Jastrzębie” z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Leśnej 4, w okresie od dnia 11.10.2005r. do dnia 24.10.2005r.

Przedmiotem czynności kontrolnych była analiza dokumentacji dotyczącej rozliczenia I transzy dotacji na zadanie pod nazwą: „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży do 18 roku życia”.

W dniu 17.03.2005 roku pomiędzy Miastem Jastrzębie Zdrój a Międzyszkolnym Klubem Sportowym „Jastrzębie” została zawarta umowa nr KS/08130/12/2005 o wsparcie realizacji zadania: „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży do 18 roku życia”.

Korekta harmonogramu realizacji zadania i kosztorysu ze względu na rodzaj kosztów dokładnie określała zadanie, koszt całkowity, kwotę z dotacji oraz kwotę ze środków własnych tj.:

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
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 potwierdzał raport kasowy nr 3/05 z dnia 01 do 31 maja 2005 roku.

Z przedstawionych kontrolującym raportów kasowych nie wynikało jednak, które rachunki, faktury zostały uregulowane z pobranej czekiem kwoty.

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, 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 prowizja. Jednakże 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
- Faktura 247/W/05 z dnia 10.06.2005r. - brak pieczęci klubu, zapisu o stosowaniu Prawa zamówień publicznych
- Faktura 17/03/05 z dnia 24.03.2005r. - brak pieczęci klubu
- Delegacja sędziowska nr AS z dnia 07.05.2005r. - brak pieczęci klubu, zapisu o stosowaniu Prawa zamówień publicznych, podpisu osób upoważnionych.

Mając na względzie uniknięcie zaistniałych nieprawidłowości przedkładam do wykonania zalecenia pokontrolne:

1. Prowadzić dokumentację rozliczeniową dotyczącą kwot pobranych czekiem.
2. Przestrzegać zapisów umowy a w szczególności:
 - § 5 – „Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową.”
 - § 3 – „Zadanie zostanie wykonane zgodnie z harmonogramem ...”

3. Przestrzegać zapisów Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i polityki Socjalnej z dnia 29 października 2003 roku w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. 03.193.1891):

- „...każda z faktur (rachunków) opłaconych z otrzymanej dotacji powinna być opatrzona na odwrocie pieczęcią organizacji, podmiotu lub jednostki organizacyjnej oraz zawierać w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów...”.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

NACZELNIK WYDZIAŁU
mgr Witold Roszyński

PREZYDENT MIASTA
mgr Marian Janeczek

Młodzieżowy Klub Sportowy
"Jastrzębie"
ul. Leśna 4
44-330 Jastrzębie Zdrój

Potwierdzam odbiór

06.01.2006

Pok

