

Jastrzębie Zdrój, dnia 08 grudnia 2005 roku.

KAW-0914/17/05

Pani
Genowefa Krajewska,
Prezes Klubu Sportowego „Jastrząb”
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Międzyszkolnym Klubie Sportowym „Jastrząb” z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Poznańskiej 1A w okresie od dnia 11.10.2005 r. do dnia 24.10.2005 r.

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 21 kwietnia 2005 roku pomiędzy Miastem Jastrzębie Zdrój a Międzyszkolnym Klubem Sportowym „Jastrząb” została zawarta umowa nr KS/08130/26/2005 o wsparcie realizacji zadania: „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży do 18 roku życia”.

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

Lp.	Rodzaj kosztów	Koszt całkowity zadania	Kwota dotacji z	Kwota ze środków własnych
1.	Zakup stroi sportowych	2 400	2 400	0
2.	Zakup sprzętu sportowego	9 200	7 000	2 200
3.	Transport zawodników	12 000	12 000	0
4.	Oplaty licencyjne i startowe	1 200	1 200	0
5.	Oplaty sędziowskie	2 000	2 000	0
6.	Koszty eksploatacji boiska	3 000	1 118	1 882
		20 600	25 718	4 082

Wpłata pierwszej transzy na wyodrębniony rachunek bankowy Międzyszkolnego Klubu Sportowego „Jastrząb” nastąpiła w dniu 09.05.2005 roku w wysokości 15 000zł.

Kontrolującym przedstawiono wyciągi bankowe zgodnie, z którymi wydatkowano dotację następująco:

- 10.05.2005 - 10 000zł gotówka pobrana czekiem
- 10.05.2005 - 35zł. prowizja od wypłaty gotówki
- 12.05.2005 - 1 296zł. przelew
- 12.05.2005 - 4,54zł. prowizja od przelewu
- 18.05.2005 - 10zł. opłata za wydanie 10szt. czeków
- 07.06.2005 - 2 018zł. przelew
- 07.06.2005 - 7,06zł. prowizja od przelewu
- wpłata własna - 15.06.2005 - 60zł.
- 15.06.2005 - 600zł. przelew
- 15.06.2005 - 1 080zł. przelew

15.06.2005 – 6,78zł. prowizja od przelewu
pozostało na rachunku bankowym kwota 2,62zł. pochodziła ze środków własnych Klubu.

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

Kontrolujący stwierdzili brak podpisu osoby upoważnionej, stwierdzającego stosowanie / przepisów o zamówieniach publicznych na rachunkach i fakturach.

Łącznie wydatkowano z dotacji:

	Rodzaj kosztów	rachunki	sprawozdanie	harmonogram
1.	Zakup stroi sportowych	2 100	2 100	2 400
2.	Zakup sprzętu sportowego	5 458	5 458	7 000
3.	Transport zawodników	4 977,19	4 977,19	12 000
4.	Oplaty licencyjne i startowe	1 315	1 315	1 200
5.	Oplaty sędziowskie	1 149,81	1 149,81	2 000
	Razem:	15 000	15 000	

Wydatki na „opłaty licencyjne i startowe” przekroczyły kwotę ustaloną w „korekcie harmonogramu realizacji zadania i kosztorysu ze względu na rodzaj kosztów” o 115zł.

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 ...”
 - § 8 – „Do zamówień na dostawy oraz usługi i roboty budowlane, opłacanych ze środków pochodzących z dotacji, Zleceniobiorca stosuje przepisy o zamówieniach publicznych”,
3. Jednostka powinna posiadać pełną dokumentację rozliczenia dotacji oryginalną oraz z wszystkimi wymaganymi podpisami.

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 Raszyński

PREZYDENT MIASTA
mgr Marian Janeczek