

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Pan  
Roman Hadrian  
Prezes Klubu Karate  
„KYOKUSHIN”  
ul. Spacerowa 86/88/78  
98-220 Zduńska Wola

AK. 1711.1.22.2013.KM

Data: 3 grudnia 2013 r.

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2013 r. poz. 594 i poz. 645), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) uchwały nr XVI/199/11 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu wspierania finansowego rozwoju sportu na terenie Miasta Zduńska Wola oraz zarządzenia nr 395/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 14 października 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Klubie Karate „KYOKUSHIN” w Zduńskiej Woli w dniu 25 października 2013 r. upoważnione pracownice Urzędu Miasta w osobach Kamila Majchrzak – Referent Biura Edukacji, Kultury i Sportu, Pani Izabela Kabalska – Podinspektor Biura Finansowo – Budżetowego oraz Pani Magdalena Michałek – Podinspektor Biura Finansowo – Budżetowego skontrolowały zgodność realizacji zadania z przyjętym harmonogramem oraz prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji na realizację przedsięwzięcia w zakresie rozwoju sportu – prowadzenie szkolenia sportowego, organizacja i udział w zawodach oraz rozgrywkach sportowych w dziedzinie karate w ramach zawartej umowy.

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole nr 22/EKS/PN/13 podpisanym w dniu 25 listopada 2013 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie realizację zadania pn. „Prowadzenie szkolenia sportowego, organizację i udział w zawodach oraz rozgrywkach sportowych w dziedzinie karate” oraz prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji. W ramach kontroli wystąpiły jednak uchybienia, które wymagają działania naprawczego tj.:

1. Klub jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej dotyczącej realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Klub prowadzi dokumentację finansowo – księgową natomiast bez wyodrębnienia środków pochodzących z dotacji, jak również środków własnych.
2. Zgodnie z umową nr 8/2013 z dnia 1 marca 2013 r. dokumenty księgowe powinny spełniać wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości oraz zawierać pozycje wskazane w § 8 ust. 8 umowy. Niemniej jednak na dokumentach księgowych brak wskazania daty i sposobu dokonania płatności oraz zatwierdzenia dowodu przez osoby uprawnione

Przedstawiając powyższą ocenę i uwagę, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- dokonać wyodrębnienia w księgach rachunkowych środków pochodzących z dotacji oraz z środków własnych,
- dokonać wskazania daty i sposobu dokonania płatności,
- dokonać zatwierdzenia dowodu przez osoby uprawnione

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa w terminie do 31 grudnia 2013 r., informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Prezes Klubu Karate „KYOKUSHIN”
2. Biuro Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosku pokontrolnego sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola.