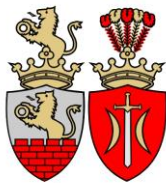


PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Pan
Sławomir Szewczyk
Prezes Międzyszkolnego Klubu
Sportowego
ul. Dolna 41
98-220 Zduńska Wola

AK. 1711.1.13.2013.KM

Data: 2 października 2013 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 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 329/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 27 sierpnia 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Międzyszkolnym Klubie Sportowym w Zduńskiej Woli, w dniu 10 września 2013 r. upoważnione pracownice Urzędu Miasta Zduńska Wola do przeprowadzenia kontroli przez Prezydenta Miasta w osobach Kamila Majchrzak – Referent Biura Edukacji, Kultury i Sportu, Izabela Kabalska - Podinspektor Biura Finansowo – Budżetowego oraz Iwona Skiba - 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 piłka nożna w ramach zawartej umowy.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole nr 13/EKS/PN/13 podpisanym w dniu 24 września 2013 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie realizację zadania zleconego pn. „Prowadzenie szkolenia sportowego, organizację i udział w zawodach oraz rozgrywkach sportowych w dziedzinie piłka nożna” 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Dokumenty księgowe przedłożone do kontroli nie posiadały numeracji.
2. Dokumenty przedłożone do kontroli powinny spełniać wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości oraz zawierać: (opisu wydatku ze wskazaniem uzasadnienia wydatku, numeru umowy, pozycji kosztorysu, źródła finansowania, potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą PZP, akceptację przez osoby uprawnione wydatku pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym, legalności, gospodarności, celowości, zatwierdzenie dowodu, wskazanie daty i sposobu dokonania płatności.

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

- dokonać numeracji na dokumentach księgowych tak aby umożliwiły identyfikację w księdze rachunkowej,
- bezwzględnie spełnić wymogi określone w § 8 ust. 8 umowy nr 10/2013 oraz art. 21 ustawy o rachunkowości w zakresie: opisu i uzasadnienia wydatku, pozycji kosztorysu, źródła finansowania, potwierdzenia zgodności zakupu z PZP, akceptacji wydatku przez uprawnione osoby pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym, legalności, gospodarności, celowości, wskazania daty i sposobu dokonywania płatności, zatwierdzenie dowodu.

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

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Prezes Międzyszkolnego Klubu Sportowego,
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