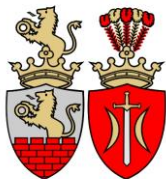


PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Pani
Katarzyna Bartosik
Prezes Stowarzyszenia Karate
Tradycyjne
ul. Ogrodowa 21/8
98-220 Zduńska Wola

AK. 1711.1.24.2013.KM

Data: 10 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 432/13 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 7 listopada 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Stowarzyszeniu Karate Tradycyjne w Zduńskiej Woli w dniu 21 listopada 2013 r. upoważnione pracownice Urzędu Miasta w osobach Kamila Majchrzak – Referent Biura Edukacji, Kultury i Sportu 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.



W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole nr 24/EKS/PN/13 podpisanym w dniu 29 listopada 2013 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Prezes 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. Dokumenty księgowe przedłożone do kontroli nie posiadały numeracji, która umożliwiałaby identyfikację w księdze rachunkowej.
2. Zgodnie z umową nr 7/2013 z dnia 15 lutego 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 brak wskazania na dokumentach księgowych źródła finansowania środków pochodzących z dotacji i z środków własnych.

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

- dokonać uzupełnienia numeracji na dokumentach księgowych tak, aby umożliwiły identyfikację w księdze rachunkowej,
- wskazać źródła finansowania na dokumentach księgowych środków pochodzących z dotacji i z środków własnych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Prezes 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 Stowarzyszenia Karate Tradycyjne,
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.