

Pan
Tomasz Szewczyk
Prezes Międzyszkolnego Uczniowskiego
Klubu Sportowego „Park” Zduńska Wola
ul. Parkowa 5
98-220 Zduńska Wola

Nasz znak: AK.1711.1.22.2018.ES (3)

Data: 18 grudnia 2018 r.

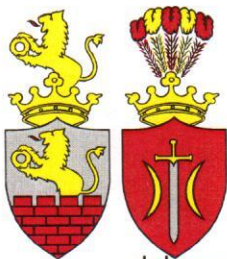
Dotyczy: kontroli w Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Sportowym „Park” Zduńska Wola przeprowadzonej w dniach 14- 28 listopada br.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie §11 ust. 5 uchwały nr XVI/199/11 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 16 grudnia 2011r. w sprawie określenia warunków i trybu wspierania finansowego rozwoju sportu na terenie Miasta Zduńska Wola (Dz. Urz. Woj. łódzkiego z 2012 r. poz. 300) oraz §7 ust. 6 umowy nr 290/ES/2018 zawartej w dniu 9 kwietnia 2018 r., przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 14 - 28 listopada 2018 r. w Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Sportowym „Park” Zduńska Wola z siedzibą w Zduńskiej Woli przy ul. Parkowej 5, przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Zduńska Wola, w zakresie prawidłowości realizacji zadania oraz wykorzystania udzielonej dotacji w ramach przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Prowadzenie szkolenia sportowego, organizacja i udział w zawodach oraz rozgrywkach sportowych w różnych dziedzinach sportu – lekkoatletyka”, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 22/ES/PN/18 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 10 grudnia 2018 r. W książce kontroli prowadzonej przez Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Park” Zduńska Wola dokonano wpisu pod pozycją 13.

W toku kontroli ustalono, iż przedłożone przez klub dokumenty zostały wystawione w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. od 9 kwietnia 2018 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2018 r. i zostały zapłacone w określonym w umowie terminie, tj. od 9 kwietnia 2018 r. do 23 grudnia 2018 r. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji i zapisów w książce wynika, że pokrycie kosztów z środków przyznanych przez Miasto Zduńska Wola jest zgodne z kwotą przyznanej dotacji. Opisy



dokumentów co do zasady zawierają informacje określone w §8 ust. 8 umowy, a wskazany sposób wydatkowania ma odzwierciedlenie w księgach. Nieprawidłowości w tym zakresie wymagają podjęcia działań zmierzających do dokonania uzupełnienia lub poprawy (korekty) wykazanych podczas kontroli błędów. Klub prowadzi dokumentację finansowo-księgową dla realizacji przedsięwzięcia oznaczoną nazwą jednostki i rokiem obrotowym.

Wskazane niżej nieprawidłowości powstały w wyniku niedopatrzeń ze strony osób odpowiedzialnych za prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej oraz zarządu klubu. Muszą one zostać wyjaśnione i/lub poprawione. Niezastosowanie się do niżej wskazanych zaleceń może bowiem skutkować nierozliczeniem udzielonej dotacji w pełnej wysokości i koniecznością zwrotu części dotacji wykorzystanej niezgodnie z postanowieniami umowy.

ZALECENIA I WNIOSKI POKONTROLNE

1) Należy poprawić przywołaną w opisach dokumentów podstawę prawną trybu wyboru wykonawcy zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.).

2) Należy uzupełnić opisy przedłożonych dokumentów księgowych zgodnie z §8 ust. 8 pkt 5 umowy, o informacje dotyczące daty i sposobu dokonania płatności.

3) Polecenie wyjazdu służbowego nr 21/2018.

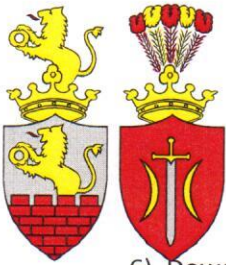
Należy uzupełnić brakujące dane, w zakresie daty sporządzenia polecenia wyjazdu służbowego nr 21/2018, zgodnie ze stanem faktycznym.

4) Faktura nr 209017755073 z dnia 11.09.2018 r.

Należy dołączyć potwierdzenie opłacenia faktury oraz uwzględnić ją w ewidencji księgowej. W przypadku gdyby wydatek nie dotyczył realizacji zadania wskazanego w umowie nr 290/ES/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. lub w przypadku braku posiadania dokumentu potwierdzającego zapłatę nie należy przedkładać wskazanej faktury przy rozliczaniu udzielonej przez Miasto Zduńska Wola dotacji celowej.

5) Rachunek 534/2018/ZD z dnia 14.11.2018 r. (PK 57) oraz faktura 1/11/2018 z dnia 14.11.2018 r. (PK 58).

Należy uzupełnić opisy wskazanych dokumentów tak, aby spełniały wymagania wskazane w §8 ust. 8 umowy.



6) Dowody nr PK-56; PK-54; PK-52; PK-51; PK-47; PK-38; PK-32; PK-31; PK-16; PK-5 oraz PK-4

Należy uzupełnić wskazane dowody zgodnie z §8 ust. 8 pkt 1 umowy w zakresie wskazania numeru umowy, której dotyczy wydatek.

7) Polecenie wyjazdu służbowego nr 4/2018 z dnia 26.04.2018 r.

Należy nanieść na dokument numer własny PK.

8) Przy rozliczeniu dotacji celowej należy dołączyć do przedkładanych dokumentów dowody potwierdzające przyjęcie zakupionego sprzętu sportowego na stan klubu.

9) W przypadku wydawania osobom trzecim składników aktywów należy umieszczać w opisie dokumentów księgowych dotyczących ich zakupu informacje, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), tj. informację komu dany składnik aktywów został wydany, potwierdzoną podpisem osoby otrzymującej.

Wskazane wyżej nieprawidłowości należy usunąć do dnia złożenia przez klub sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji zgodnie z §8 ust. 5 umowy nr 290/ES/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r., tj. w terminie do 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, czyli nie później niż do dnia 31 grudnia 2018 r.

Kierownik jednostki, w czasie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym zobowiązany jest zawiadomić Prezydenta Miasta Zduńska Wola o sposobie wykonania zaleceń i wniosków pokontrolnych bądź podjętych działaniach zmierzających do realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZYDENTA

Elżbieta Szlachetka - Sikora

REFERENT
Katarzyna Bekalarczyk

REFERENT
Mikołaj Suchodolski

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Władysław Piotrowski
DYREKTOR
BIURA EDUKACJI I SPORTU