

Pan

Józef Wrzeński - Prezes

Zduńskowski Klub Sportowy „GATTA”

ul. Szadkowska 4/6

98-220 Zduńska Wola

Nasz znak: AK.1711.1.23.2018.ES (3)

Data: 12 grudnia 2018 r.

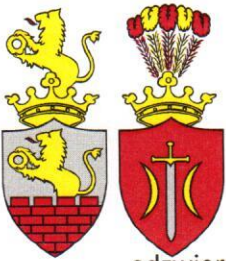
Dotyczy: kontroli w Zduńskowskim Klubie Sportowym „GATTA” przeprowadzonej w dniach 19 listopada - 3 grudnia br.

### 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 386/ES/2018 zawartej w dniu 24 kwietnia 2018 r., przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 19 listopada - 3 grudnia 2018 r. w Zduńskowskim Klubie Sportowym „GATTA” z siedzibą w Zduńskiej Woli przy ul. Szadkowskiej 4/6, 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 – futsal”, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 23/ES/PN/18 podpisany w dniu 4 grudnia 2018 r. W księżce kontroli prowadzonej przez Zduńskowski Klub Sportowy „GATTA” dokonano wpisu pod pozycją 1.

W toku kontroli ustalono, iż przedłożone przez klub dokumenty zostały wystawione w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. od 24 kwietnia 2018 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2018 r. i zostały zaptaczone w określonym w umowie terminie, tj. od 1 maja 2018 r. do 23 grudnia 2018 r. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji i zapisów w księdze 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 uzupełnić przedłożone do kontroli dokumenty księgowe zgodnie z wymogiem określonym w §8 ust. 8 pkt 2 i 5 umowy nr 386/ES/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r.

2) Należy dopilnować, aby opisy dokumentów księgowych zawierały bardziej szczegółowe informacje, pozwalające na precyzyjne ustalenie przeznaczenia dokonywanych wydatków.

3) Faktura nr 0082/18/R163 z dnia 21.05.2018 r.

Należy uzupełnić opis faktury zgodnie z wymogiem określonym w §8 ust. 8 pkt 1 umowy nr 386/ES/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r., w zakresie wskazania pozycji kosztorysu, której dotyczy wydatek.

4) Faktura nr 227800386 z dnia 27.07.2018 r.

Należy podjąć działania zmierzające do korekty przedłożonej faktury w zakresie opisu przedmiotu zakupu. Ponadto w tabeli zatwierdzającej wypłatę środków należy dokonać korekty kwoty do wypłaty słownie.

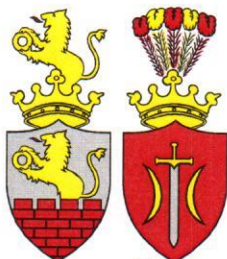
5) Faktura nr PCKSR/44/2018 z dnia 01.10.2018 r.

Należy przy rozliczaniu udzielonej dotacji przedłożyć dokument potwierdzający dokonanie płatności za fakturę PCKSR/44/2018 z dnia 01.10.2018 r. na kwotę 400,00 zł.

6) Faktura nr FA000171 z dnia 10.08.2018 r.

Należy podjąć działania mające na celu uzgodnienie zapisów w księdze handlowej z zamieszczonymi na dokumencie dekretacjami księgowymi.

7) Faktura nr EC/298/08/2018/GD1 z dnia 16.08.2018 r.



Należy podjąć działania mające na celu uzgodnienie zapisów w księdze handlowej z zamieszczonymi na dokumencie dekretacjami księgowymi. Ponadto w tabeli zatwierdzającej wypłatę środków należy dokonać korekty kwoty do wypłaty.

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 386/ES/2018 z dnia 24 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 kontrolowanej, 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

  
PREZYDENT MIASTA  
Konrad Pokora

REFERENT  
  
Katarzyna Bekalarczyk

INSPEKTOR  
  
Izabela Kabalska

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

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
  
Elżbieta Szlachetka - Sikora