



Pan Bogusław Pabich
Prezes Zarządu
IKS „Start” w Zduńskiej Woli

Nasz znak: AK.1711.1.7.2019.ESiSS

Data: 7 listopada 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 388/ES/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r., przeprowadzonej w dniach 14 - 23 października 2019 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 11 ust. 5 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 (Dz. Urz. Woj. łódzkiego z 2012 r. poz. 300) oraz § 7 ust. 6 umowy nr 388/ES/2019 zawartej w dniu 30 kwietnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 14 - 23 października 2019 r. w Integracyjnym Klubie Sportowym „Start” w Zduńskiej Woli z siedzibą ul. Łaska 90, 98-220 Zduńska Wola, 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” – tenis stołowy, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 7/ESiSS/PN/19 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 30 października 2019 r. W książce kontroli prowadzonej przez Integracyjny Klub Sportowy „Start” w Zduńskiej Woli dokonano wpisu pod pozycją nr 2.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Integracyjny Klub Sportowy „Start” w Zduńskiej Woli w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 30 kwietnia 2019 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2019 r. i co do zasady zostały zapłacone w określonym w umowie terminie (do kontroli nie przedłożono dokumentu potwierdzającego dokonanie płatności za fakturę VAT nr 19-FVS/1385 z dnia 5 września 2019 r.). Z przedstawionej do kontroli dokumentacji 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 co do zasady ma odzwierciedlenie w księgach.

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) Uzupełnić opis faktury VAT nr 19-FVS/0770 z dnia 30 kwietnia 2019 r., faktury VAT nr 3796/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 r., faktury VAT nr 19-FVS/1385 z dnia 5 września 2019 r. oraz faktury nr 0506/R/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 r. o datę stwierdzenia legalności, celowości i gospodarności poniesionego wydatku, datę sprawdzenia wydatku pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, datę stwierdzenia zachowania przy zakupie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych, datę niewniesienia uwag co do legalności, celowości i gospodarności wykonania zadania oraz datę zatwierdzenia do wypłaty z środków dotacji Miasta Zduńska Wola i/lub środków własnych klubu. Ponadto przy podpisach osoby sprawdzającej pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz głównego księgowego umieścić pieczętkę imienną lub czytelny podpis tej osoby.
- 2) Zastanowić się nad zasadnością rozliczenia wydatków z tytułu zakupu 1 szt. spodenek Tibhar Duo oraz 1 szt. butów Mizuno Cyclone Speed zakupionych zgodnie z fakturą VAT nr 19-FVS/0770 z dnia 30 kwietnia 2019 r. jako wydatków z tytułu zakupu sprzętu sportowego (poz. 2 kosztorysu). W przypadku uznania za zasadne nierozliczanie tych wydatków jako dotyczących poz. 2 kosztorysu należy pomniejszyć kwotę całkowitą o wartość nierozliczanych w ramach tej pozycji kosztorysu towarów, natomiast kwotę stanowiącą wartość zakupionych spodenek i butów wskazać jako kwotę pokrytą przez klub poza umową nr 388/ES/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r.
- 3) Sprawdzić poprawność nazwy zakupionego sprzętu sportowego wskazanego w protokole przyjęcia sprzętu sportowego dotyczącego faktury 3796/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 r. zgodnie ze stanem faktycznym.
- 4) Przy przedłożeniu sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji należy dołączyć dokument potwierdzający dokonanie zapłaty za fakturę VAT nr 19-FVS/1385 z dnia 5 września 2019 r.
- 5) Przy przedłożeniu sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji należy dołączyć wydruku z księgi handlowej za miesiąc maj 2019 r.
- 6) W opisach faktury VAT nr 19-FVS/0770 z dnia 30 kwietnia 2019 r., faktury VAT nr 3796/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 r., faktury VAT nr 19-FVS/1385 z dnia 5 września 2019 r. oraz faktury nr 0506/R/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 r. w tabelach zatwierdzających do wypłaty z środków dotacji Miasta Zduńska Wola i/lub z środków własnych umieścić dekretację księgową dotyczącą dokonania płatności.

Wskazane wyżej nieprawidłowości należy usunąć do dnia złożenia przez klub sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji czyli zgodnie z § 8 ust. 5 umowy nr 388/ES/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r. w terminie do 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, tj. nie później niż do 31 grudnia 2019 r.

Ponadto informuję, iż kierownik jednostki kontrolowanej w czasie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym, tj. do dnia złożenia przez klub sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji, 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

INSPEKTOR

98-220 Zduńska Wola, ul. Stefana Żółtackiego 12
ZUP. PRZYZYDENA MIASTA
SEKRETARIAT +48 43 825 02 01
Katarzyna Chwiałkowska
DYREKTOR CENTRALA +48 43 825 02 00
BIURO EDUKACJI, SPORTU I SPRAW SPOŁECZNYCH FAX +48 43 825 02 02

Przemysław HOLEWSKI

WWW.ZDUNSKAWOLA.PL
WWW.BIP.ZDUNSKAWOLA.PL
E-MAIL: URZAD_MIASTA@ZDUNSKAWOLA.PL

