

Pan
Feliks Pacewicz
Prezes KKS „Olimpia”

Nasz znak: AK.1711.1.5.2019.ESiSS

Data: 4 listopada 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 384/ES/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r., przeprowadzonej w dniach 7 - 21 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 384/ES/2019 zawartej w dniu 26 kwietnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 7 - 21 października 2019 r. w Kolejowym Klubie Sportowym „Olimpia” z siedzibą ul. Stefana Okrzei 1, 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” – piłka nożna, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 5/ESiSS/PN/19 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 24 października 2019 r. W książce kontroli prowadzonej przez Kolejowy Klub Sportowy „Olimpia” dokonano wpisu pod pozycją nr 1.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Kolejowy Klub Sportowy „Olimpia” w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 26 kwietnia 2019 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2019 r. i zostały zapłacone w określonym w umowie terminie. 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 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.

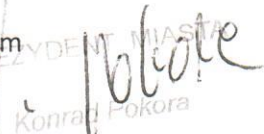
ZALECENIA I WNIOSKI POKONTROLNE

- 1) Do sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji należy dołączyć umowę zawartą z Panem
- 2) Należy wskazać rodzaj umowy (umowa-zlecenie, umowa o dzieło), której dotyczą rachunki nr 1/2019, 2/2019 i 3/2019, zgodnie ze stanem faktycznym.
- 3) Należy na rachunku nr 1/2019, rachunku nr 2/2019 i rachunku nr 3/2019 wskazać sposób ujęcia wydatków w księgach rachunkowych (zgodnie z § 8 ust. 8 pkt 6 umowy), poprawić w opisach rachunków nazwę przedsięwzięcia zgodnie z umową, zamieścić informacje o dacie i sposobie płatności zaliczki na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz w tabelach zatwierdzających do wypłaty ze środków Miasta Zduńska Wola lub środków własnych wskazać kwotę „razem”, kwotę „do wypłaty”, kwotę „słownie” oraz datę zatwierdzenia do wypłaty.
- 4) W opisach rachunków nr 2/2019 i nr 3/2019 należy wskazać sposób dokonania płatności.
- 5) Należy wyjaśnić dokonanie wpłaty do ZUS w dniu 22.08.2019 r. w wysokości niższej niż suma należności wynikająca z przedłożonych rachunków. Ponadto należy zamieścić dodatkowy opis wskazujący jakich wydatków i w jakiej wysokości dotyczyła wpłata do ZUS, tak aby z opisu wynikało, że w przekazywanej wpłacie zostały ujęte należności wynikające ze wszystkich rozliczanych rachunków.
- 6) W przyszłości wszelkie nanoszone poprawki należy dokonywać poprzez przekreślenie błędnej treści oraz zaparafowanie przez osobę nanoszącą poprawki.
- 7) Składki na ubezpieczenie zdrowotne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz zaliczki na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego powinny być opłacane w terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami prawa.
- 8) Rachunki powinny być trwale połączone z ich opisami lub zawierać adnotacje o posiadanych załącznikach (stanowią je opisy do rachunków), zaś załączniki powinny posiadać adnotację, do którego dowodu księgowego się odnoszą.

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 384/ES/2019 z dnia 26 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


Konrad Pokora