



Pan

Tomasz Szewczyk

Prezes MUKS „Park” Zduńska Wola

Nasz znak: AK.1711.1.6.2019.ESiSS

Data: 30 października 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 369/ES/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r., przeprowadzonej w dniach 7-17 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 369/ES/2019 zawartej w dniu 18 kwietnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 7-17 października 2019 r. w Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Sportowym „Park” Zduńska Wola z siedzibą ul. Parkowa 5, 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” – lekkoatletyka, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 6/ESiSS/PN/19 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 22 października 2019 r. W książce kontroli prowadzonej przez Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Park” Zduńska Wola dokonano wpisu pod pozycją nr 15.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Park” Zduńska Wola w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 18 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. Wydruki z księgi handlowej nie zawierały sposobu księgowania, nie sprawdzono więc w toku kontroli zgodności dekretacji na dokumentach z księgą.

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) Uzpełnić opis rachunków nr 1, 2, 3, 4, 5 i 6 do umowy zlecenia 2/2019 z dnia 30 września 2019 r. o informacje dotyczące kiedy, w jakiej formie i w jakiej wysokości zapłacono składki do ZUS oraz podatek PIT do US.
- 2) Uzpełnić opis polecenia wyjazdu służbowego nr 28/19 z dnia 19 września 2019 r. o informacje dotyczące kwoty pokrytej z środków własnych oraz kwoty pokrytej z środków dotacji Miasta Zduńska Wola przyznanej w ramach drugiego otwartego konkursu ofert na wsparcie finansowe przedsięwzięć z zakresu rozwoju sportu w 2019 r. zgodnie z umową nr 644/ESiSS/2019 z dnia 21 sierpnia 2019 r.
- 3) Uzpełnić fakturę VAT nr F/700642/2019/4102 z dnia 28 sierpnia 2019 r. oraz polecenie wyjazdu służbowego nr 27/19 z dnia 6 września 2019 r. o podpis głównego księgowego w pozycji „zatwierdzam do wypłaty”. Ponadto w zakresie polecenia wyjazdu służbowego nr 27/19 z dnia 6 września 2019 r. wyjaśnić w jaki sposób zawodnicy dotarli na zawody.
- 4) Podjąć działania zmierzające do wskazania na dokumencie nr 249/D/2019 z dnia 13 sierpnia 2019 r. rodzaju dowodu (czy jest to faktura czy rachunek).
- 5) Poprawić opis faktury VAT nr FVS-67/2019/MOSiR z dnia 8 lipca 2019 r. zgodnie ze stanem faktycznym.
- 6) Uzpełnić opis faktury nr 142/LDZ/19 z dnia 2 czerwca 2019 r. zgodnie ze stanem faktycznym.
- 7) Uzpełnić rachunek nr 1 do umowy zlecenia 2/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r. oraz rachunek nr 2 do umowy zlecenia 2/2019 z dnia 31 maja 2019 r. o podpis zleceniobiorcy. Ponadto w opisie rachunku nr 2 z dnia 31 maja 2019 r. przy podpisie osoby sporządzającej umieścić jej pieczętkę imienną.
- 8) Zastanowić się czy rozliczyć w ramach zawartej umowy nr 369/ES/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. tylko kwotę kosztów przejazdu, czy też uwzględnić również kwotę 45,00 zł za wpisowe na zawody zgodnie z rachunkiem nr 236/MAZ/2019 z dnia 3 czerwca 2019 r. oraz dowodem wpłaty KP nr 220/MZ/19 z dnia 3 czerwca 2019 r.
- 9) Poprawić w opisie faktury nr 125/M176/2019 z dnia 22 maja 2019 r. kwotę do zapłaty oraz kwotę, która została pokryta z środków dotacji Miasta Zduńska Wola.
- 10) Uzpełnić opis polecenia wyjazdu służbowego nr 4/2019 z dnia 17 maja 2019 r. oraz faktury nr 94/LDZ/19 z dnia 19 maja 2019 r. o numer oraz datę umowy, w związku z realizacją której dokonano wydatku.
- 11) W opisie polisy ubezpieczenia następstw nieszczęśliwych wypadków PZU Sport nr 1040014770 należy rozliczyć kwotę proporcjonalną dla okresu od 18 kwietnia 2019 r. do 16 grudnia 2019 r. zgodnie z terminem realizacji zadania wskazanym w umowie oraz poprawić błędnie wskazaną datę zawarcia polisy.

- 12) Uzupełnić opis polecenia wyjazdu służbowego nr 2/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r. oraz faktury VAT nr 01252/09/2019 z dnia 29 września 2019 r. o kwotę zatwierdzoną do wypłaty słownie.
- 13) Należy podjąć działania zmierzające do właściwego wskazania sposobu płatności faktury VAT nr FVS-16/2019/MOSiR z dnia 7 maja 2019 r., faktury nr F-74/05/D/2019 z dnia 9 maja 2019 r., faktury nr 93/LDZ/19 z dnia 19 maja 2019 r., faktury nr F-191/05/D/2019 z dnia 29 maja 2019 r., faktury nr 142/LDZ/19 z dnia 2 czerwca 2019 r., faktury VAT nr FVS-/000254/2019/SP09 z dnia 3 czerwca 2019 r., faktury VAT nr FVS-37/2019/MOSiR z dnia 7 czerwca 2019 r., faktury VAT nr FVS-67/2019/MOSiR z dnia 8 lipca 2019 r., faktury VAT nr FVS-112/2019/MOSiR z dnia 7 sierpnia 2019 r. oraz faktury VAT nr FVS-138/2019/MOSiR z dnia 9 września 2019 r., zgodnie ze stanem faktycznym.
- 14) Uzupełnić opis faktury VAT nr 227/RG2/2019 z dnia 16 lipca 2019 r. o podpis Pana Tomasza Szewczyka w pozycji „zatwierdzam do wypłaty”.
- 15) W opisach przedłożonych poleceń wyjazdów służbowych poprawić daty zgodnie z datami ich wystawienia.
- 16) Umieścić na raportach kasowych ich kolejne numery.
- 17) Opisać przedłożone kserokopie potwierdzeń wpłat do ZUS i US, tak aby wynikało jakich wydatków i w jakiej wysokości one dotyczą.
- 18) W przypadku zakupu rękawicy do młota wskazać w opisach obu faktur ten sam numer pozycji kosztorysu, której dotyczy wydatek.
- 19) Uzupełnić przedłożone polecenia wyjazdu służbowego o brakujące dane.
- 20) Przy przedłożeniu sprawozdania z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji dołączyć dokument potwierdzający przyjęcie zakupionego sprzętu na stan klubu zgodnie z § 8 ust. 11 umowy.
- 21) W przypadku chęci rozliczenia pracy wolontariusza na podstawie załączonego porozumienia jako kosztu pokrytego z środków własnych jako wkładu pracy określonego kwotowo należy dokonać aneksu do porozumienia zawierającego kwotowe wskazanie wkładu pracy wolontariusza.
- 22) Ustalić zasadność przedłożenia do rozliczenia dotacji faktury nr 188/LDZ/19 z dnia 3 lipca 2019 r., a w przypadku decyzji o jej uwzględnieniu umieścić wpłatę dokonaną przez zawodników w dniu 10 czerwca 2019 r. w stosownym raporcie kasowym oraz uzupełnić opis faktury o wskazanie imion i nazwisk zawodników, którzy uczestniczyli w zgrupowaniu.
- 23) Uzupełnić opisy przedkładanych dokumentów księgowych dotyczących udziału zawodników MUKS „Park” Zduńska Wola w zawodach sportowych o nazwy zawodów sportowych, których dotyczą.
- 24) Przedłożyć wraz ze sprawozdaniem końcowym z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji wydruk z księgi handlowej zawierający sposób księgowania, tak aby możliwe było sprawdzenie zgodności dekretacji umieszczonej na poszczególnych dokumentach z zapisami w księdze.

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 369/ES/2019 z dnia 18 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

Z up. PREZYDENTA MIASTA

98-220 ZDUŃSKA WOLA, UL. STEFANA ŻŁOTNICKIEGO 12

INSPEKTOR

Katarzyna Cwiarkowska
DYREKTOR SEKRETARIAT +48 43 825 02 01

BIURA EDUKACYJNE I SPRAW SPOŁECZNYCH +48 43 825 02 00

CENTRALA FAX +48 43 825 02 02

WWW.ZDUNSKAWOLA.PL

WWW.BIP.ZDUNSKAWOLA.PL

E-MAIL: URZAD_MIASTA@ZDUNSKAWOLA.PL

Przemysław Hołewski