



Pan  
Jarosław Grenda  
Prezes Zarządu Stowarzyszenia  
Pasjonatów Sportu Zduńska Wola

Nasz znak: AK.1711.1.3.2019.ESiSS

Data: 14 października 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 548/ES/2019 z dnia 14 czerwca 2019 r., przeprowadzonej w dniach 30 września – 4 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 548/ES/2019 zawartej w dniu 14 czerwca 2019 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 9 sierpnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 30 września - 4 października 2019 r. w Stowarzyszeniu Pasjonatów Sportu Zduńska Wola z siedzibą Henryków 46c, 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 siatkowa, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 3/ESiSS/PN/19 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 4 października 2019 r. W książce kontroli prowadzonej przez Stowarzyszenie Pasjonatów Sportu Zduńska Wola dokonano wpisu pod pozycją nr 4.

W toku kontroli ustalono, iż przedłożona faktura nr 42/2019 z dnia 9 sierpnia 2019 r., została wystawiona na Stowarzyszenie Pasjonatów Sportu Zduńska Wola w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 14 czerwca 2019 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2019 r. i została zapłacona 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, jednakże przedłożona faktura w trakcie trwania kontroli nie zawierała wskazania sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych zgodnie z § 8 ust. 8 pkt 6 umowy oraz zatwierdzenia dowodu przez osobę uprawnioną,

tj. głównego księgowego, zgodnie z § 8 ust. 8 pkt 4 umowy. W dniu przeprowadzenia kontroli nie przedłożono również żadnego dokumentu potwierdzającego, czy wskazany sposób wydatkowania ma odzwierciedlenie w księgach rachunkowych.

Wskazane wyżej 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) Wskazanie na fakturze nr 42/2019 z dnia 9 sierpnia 2019 r. sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych zgodnie z § 8 ust. 8 pkt 6 umowy oraz zatwierdzenie dowodu przez osobę uprawnioną, tj. głównego księgowego zgodnie z § 8 ust. 8 pkt 4 umowy.
- 2) Przedłożenie wraz ze sprawozdaniem z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji księgi handlowej lub innego dokumentu potwierdzającego czy wskazany sposób wydatkowania ma odzwierciedlenie w księgach rachunkowych.

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 548/ES/2019 z dnia 14 czerwca 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*  
Konrad Pokora