



Pan Wojciech Sznajder
Prezes
SKSS LOK „Sokół” w Zduńskiej Woli

Nasz znak: AK.1711.1.11.2019.ESiSS

Data: 7 listopada 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 366/ES/2019 z dnia 17 kwietnia 2019 r., przeprowadzonej w dniach 21 - 28 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 366/ES/2019 zawartej w dniu 17 kwietnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 21 - 28 października 2019 r. w Szkolnym Klubie Strzelectwa Sportowego Ligi Obrony Kraju „Sokół” w Zduńskiej Woli z siedzibą ul. Szadkowska 16a, 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” – strzelectwo sportowe, realizowanego na podstawie ww. umowy.

Z przebiegu kontroli sporządzono protokół kontroli nr 11/ESiSS/PN/19 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 30 października 2019 r. W książce kontroli prowadzonej przez Szkolny Klub Strzelectwa Sportowego Ligi Obrony Kraju „Sokół” w Zduńskiej Woli dokonano wpisu pod pozycją nr 10.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Szkolny Klub Strzelectwa Sportowego Ligi Obrony Kraju „Sokół” w Zduńskiej Woli w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 17 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 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) Poprawić opis faktury VAT nr 173/19/FV z dnia 22 sierpnia 2019 r. oraz dokonać korekty zapisu w księdze handlowej zgodnie ze stanem faktycznym.
- 2) Uzpełnić polecenie wyjazdu służbowego nr 7 o datę jego wystawienia.
- 3) Dokonać korekty polecenia wyjazdu służbowego nr 4 z dnia 27 czerwca 2019 r. oraz polecenia wyjazdu służbowego nr 5 z dnia 27 czerwca 2019 r. zgodnie ze stanem faktycznym.
- 4) Podjąć działania mające na celu ujednoczenie zapisów w księdze handlowej, wskazaniach w raporcie kasowym oraz opisach faktury VAT nr FA/237/2019 z dnia 30 czerwca 2019 r. oraz faktury VAT nr 91/006/2019 z dnia 19 czerwca 2019 r. zgodnie ze stanem faktycznym.
- 5) Ustalić proporcjonalnie kwotę należności za daną usługę przypadającą na okres od dnia rozpoczęcia realizacji zadania wskazanego w § 3 umowy nr 366/ES/2019 z dnia 17 kwietnia 2019r., tj. 1 maja 2019 r. oraz wskazać jako kwotę rozliczaną w ramach udzielonej dotacji kwotę przypadającą na okres realizacji przedsięwzięcia, natomiast pozostałą kwotę wskazać jako kwotę pokrytą z środków klubu niezwiązaną z realizacją umowy („kwota poza umową”).
- 6) Ustalić proporcjonalnie kwotę należności za usługę przypadającą na okres od dnia rozpoczęcia realizacji zadania wskazanego w § 3 umowy nr 366/ES/2019 z dnia 17 kwietnia 2019 r., tj. 1 maja 2019 r., wskazać jako kwotę rozliczaną w ramach udzielonej dotacji kwotę przypadającą na okres obejmujący realizację przedsięwzięcia, pozostałą kwotę wskazać jako kwotę pokrytą z środków klubu niezwiązaną z realizacją umowy („kwota poza umową”) oraz dokonać poprawy opisu faktury zgodnie ze stanem faktycznym.
- 7) Wyjaśnić czy zapłaty za fakturę VAT nr 3331/2019/H-ZG z dnia 21 czerwca 2019 r. dokonano kartą kredytową Szkolnego Klubu Strzelectwa Sportowego Ligi Obrony Kraju „Sokół” w Zduńskiej Woli, czy też prywatną kartą kredytową Pana [imię i nazwisko]. W przypadku zapłaty kartą kredytową należącą do klubu należy dokonać poprawy opisu faktury zgodnie ze stanem faktycznym, a w przypadku ewentualnego zwrotu gotówki zawodnikowi należy do faktury VAT nr 3331/2019/H-ZG z dnia 21 czerwca 2019 r. dołączyć oświadczenie, w którym osoba której zwrócono gotówkę potwierdzi fakt jej otrzymania.
- 8) Poprawić opisy polecenia wyjazdu służbowego nr 2 z dnia 16 maja 2019 r., polecenia wyjazdu służbowego nr 3 z dnia 30 maja 2019 r., polecenia wyjazdu służbowego nr 4 z dnia 27 czerwca 2019r., polecenia wyjazdu służbowego nr 5 z dnia 27 czerwca 2019 r., polecenia wyjazdu służbowego nr 6 z dnia 22 lipca 2019 r. oraz polecenia wyjazdu służbowego nr 7 w zakresie właściwego wskazania rodzaju dokumentu, którego ten opis dotyczy.

- 9) Podjąć działania mające na celu w przyszłości właściwe wskazywanie nazwy klubu jako nabywcy usług lub towarów.

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 366/ES/2019 z dnia 17 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
Zduńska Wola

