

UKS Akademia Siatkówki  
ul. Wileńska 3  
98-220 Zduńska Wola

Nasz znak: AK.1711.1.13.2019.ESiSS

Data: 27 listopada 2019 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 372/ES/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r., przeprowadzonej w dniach 28 października – 12 listopada 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 372/ES/2019 zawartej w dniu 18 kwietnia 2019 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 28 października – 12 listopada 2019 r. w Uczniowskim Klubie Sportowym Akademia Siatkówki z siedzibą ul. Wileńska 3, 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 13/ESiSS/PN/19 podpisany przez Panią Prezes Zarządu w dniu 18 listopada 2019 r. W księżce kontroli prowadzonej przez Uczniowski Klub Sportowy Akademia Siatkówki dokonano wpisu pod pozycją nr 3.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Uczniowski Klub Sportowy Akademia Siatkówki w terminie realizacji zadania, określonym w § 3 umowy, tj. od dnia 1 maja 2019 roku do dnia 16 grudnia 2019 roku i zostały zapłacone w określonym w umowie terminie. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji i zapisów w księdze 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. Rachunki do umów-zleceń nie zawierają numerów umów i dat zawarcia oraz okresów, których dotyczą. Z kolei ich opisy nie zawierają dat płatności zaliczki na podatek dochodowy do US i składki na ubezpieczenie zdrowotne do ZUS, a także odrębnej dekretacji kwoty do wypłaty zleceniobiorcy oraz ww.

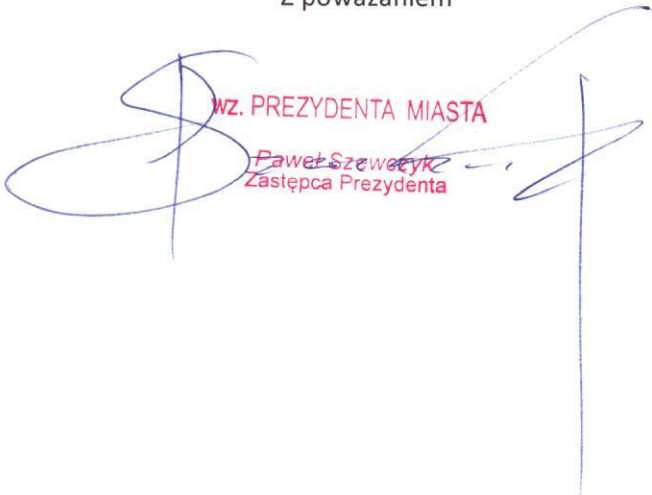
potrąceń od wynagrodzeń. Ponadto do kontroli nie przedłożono umowy-zlecenia, na podstawie której został wystawiony rachunek nr 7/2019 z dnia 27.09.2019 r. Opisy dowodów księgowych dotyczących zakupu strojów sportowych powinny zostać uzupełnione o potwierdzenie ich przyjęcia na stan klubu, zgodnie z § 8 ust. 11 umowy lub uzupełnione o podpis osób, którym wydano dany składnik aktywów. Dodatkowo należy poprawić opisy dokumentów księgowych, w których wskazano niewłaściwe konto Wn, zgodnie z zapisem w księdze handlowej. Opisy faktur dotyczących usługi transportu powinny zostać uzupełnione o bardziej szczegółowe informacje dotyczące rodzaju zawodów lub rozgrywek sportowych, w związku z udziałem w których dokonano zakupu usługi transportu. Ponadto opisy dokumentów księgowych wskazane w pkt 6-12 protokołu kontroli nr 13/ESiSS/PN/19 z dnia 18 listopada 2019 roku należy poprawić lub uzupełnić zgodnie z zaleceniami wskazanym w ww. protokole.

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 wyżej wskazanych zaleceń może bowiem skutkować nierozliczeniem udzielonej dotacji w pełnej wysokości i koniecznością zwrotu części dotacji wykorzystanej niezgodnie z postanowieniami umowy.

Wskazane w protokole nr 13/ESiSS/PN/19 z dnia 18 listopada 2019 roku nieprawidłowości należy usunąć zgodnie z zaleceniami 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 372/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

  
WZ. PREZYDENTA MIASTA  
Paweł Szewczyk  
Zastępca Prezydenta