



Pan Jarosław Szewczyk  
Prezes Zarządu  
MGUKS „Pogoń Zduńska Wola”

Nasz znak: AK.1711.1.6.2020.ESiSS

Data: 1 grudnia 2020 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 307/ESiSS/2020 z dnia 28 maja 2020 r., przeprowadzonej w dniach 5 października – 10 listopada 2020 r. z przerwą w dniach 8 - 16 października 2020 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. 5 umowy nr 307/ESiSS/2020 zawartej w dniu 28 maja 2020r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 5 października – 10 listopada 2020 r. z przerwą w dniach 8 – 16 października 2020 r. w Miejsko-Gminnym Uczniowskim Klubie Sportowym „Pogoń Zduńska Wola” z siedzibą ul. Łaska 90, 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 6/ESiSS/PN/20 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 16 listopada 2020 r. W książce kontroli prowadzonej przez Miejsko-Gminny Uczniowski Klub Sportowy „Pogoń Zduńska Wola” dokonano wpisu pod pozycją nr 7.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Miejsko-Gminny Uczniowski Klub Sportowy „Pogoń Zduńska Wola” w okresie od dnia zawarcia umowy, tj. 28 maja 2020 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, tj. 16 grudnia 2020 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. 7 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 przedstawić dokumenty potwierdzające dokonanie płatności zaliczki na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego od wynagrodzeń trenerów za miesiąc czerwiec i lipiec 2020 r., od delegacji sędziowskich za miesiąc lipiec i sierpień 2020 r., potwierdzenia dokonania płatności składki na ubezpieczenie zdrowotne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych od wynagrodzeń trenerów za miesiąc lipiec 2020 r. Ponadto należy uzupełnić wskazane w protokole rachunki dotyczące wynagrodzeń trenerów o daty otrzymania przez nich wynagrodzenia gotówką (punkty 1, 2 i 10 protokołu kontroli).
- 2) Należy przedłożyć dokument potwierdzający przyjęcie zakupionego sprzętu sportowego na stan klubu, zgodnie z § 8 ust. 9 umowy (punkt 13 protokołu kontroli).
- 3) Opisy przedłożonych do kontroli dokumentów księgowych należy poprawić lub/i uzupełnić o wskazane w protokole kontroli w pkt. 3-6, 8, 11, 14, 16-17 informacje lub dołączyć stosowne dokumenty.
- 4) Należy do dokumentów księgowych wskazanych w pkt. 7 i 9 protokołu dołączyć wyjaśnienie dotyczące formy płatności.
- 5) Należy przedłożyć oryginalny dokument delegacji sędziowskiej z dnia 26.06.2020 r. na kwotę 260,00 zł lub załączyć stosowne oświadczenie (punkt 12 protokołu kontroli).
- 6) Należy dołączyć opis do następujących dokumentów księgowych przedłożonych do kontroli:
  - faktura nr (S)FSE-508/07/20/PL z dnia 29.07.2020 r.,
  - faktura nr (S) FKE-38/07/20/PLK z dnia 29.07.2020 r. (punkt 15 protokołu kontroli).
- 7) Należy uzupełnić zapisy ewidencji księgowej o raporty kasowe i wyciągi bankowe (punkt 18 protokołu kontroli).

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. 1 umowy nr 307/ESiSS/2020 z dnia 28 maja 2020 r. w terminie do 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, tj. nie później niż do 31 grudnia 2020 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