Pan

Feliks Pacewicz

Prezes

Kolejowego Klubu Sportowego ,,Olimpia"

Nasz znak: AK.1711.1.16.2020.ESiSS Data: 9 grudnia 2020 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 296/ESiSS/2020 z dnia 28 maja 2020 r., przeprowadzonej w dniach 9 – 27 listopada 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 296/ESiSS/2020 zawartej w dniu 28 maja 2020 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 9 – 27 listopada 2020 r. w Kolejowym Klubie Sportowym ,,Olimpia" z siedzibą ul. Stefana Okrzei 1, 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 16/ESiSS/PN/20 podpisany przez Pana Prezesa w dniu 1 grudnia 2020 r. W książce kontroli prowadzonej przez Kolejowy Klub Sportowy ,,Olimpia" dokonano wpisu pod pozycją nr 2.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Kolejowy Klub Sportowy ,,Olimpia" 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 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. Należy wyjaśnić faktyczny sposób płatności faktury nr 144/07/2020 z dnia 14.07.2020 r.
2. Należy zastanowić się nad zasadnością przedłożenia do rozliczenia dotacji wydatku w części dotyczącej maja 2020 r. faktury nr 00399/2020 z dnia 17.07.2020 r. Ponadto należy skorygować datę dokumentu błędnie wskazaną w raporcie kasowym za miesiąc lipiec 2020 r.
3. Należy dołączyć dokument potwierdzający dokonanie płatności zaliczki na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych od wynagrodzenia trenera zgodnie z rachunkiem nr 1/09/2020/SZD z dnia 02.10.2020 r. oraz uzupełnić opis dokumentu wskazując datę i kwotę przekazanej zaliczki do US oraz składki do ZUS.

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 296/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