



Pan
Marcin Matysiak
Prezes Zarządu
Stowarzyszenia „Diament”

Nasz znak: AK.1711.1.20.2020.ESiSS

Data: 30 grudnia 2020 r.

Dotyczy: kontroli merytorycznej i finansowej realizacji zadania wskazanego w umowie nr 308/ESiSS/2020 z dnia 28 maja 2020 r., przeprowadzonej w dniach 23 listopada – 11 grudnia 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 308/ESiSS/2020 zawartej w dniu 28 maja 2020 r. przekazuję wnioski i zalecenia w związku z kontrolą przeprowadzoną w dniach 23 listopada – 11 grudnia 2020 r. w Stowarzyszeniu „Diament” z siedzibą ul. Świerkowa 62, 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 20/ESiSS/PN/20 podpisany przez Pana w dniu 16 grudnia 2020 r. W książce kontroli prowadzonej przez Stowarzyszenie „Diament” dokonano wpisu pod pozycją nr 4.

Wszystkie przedłożone dokumenty zostały wystawione na Stowarzyszenie „Diament” 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 zawierały informacje określone w § 8 ust. 7 umowy.

Wskazane 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 uzupełnić lub poprawić opisy dokumentów księgowych o informacje wskazane w pkt 1 protokołu kontroli.
- 2) Należy przedłożyć potwierdzenia płatności zaliczek na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego od wynagrodzeń trenerów wraz z opisami przyporządkowującymi je do właściwych rachunków (pkt 2 protokołu kontroli).
- 3) Rachunki do umów o dzieło lub ich opisy wskazane w pkt 3 – 5 i 7 - 8 protokołu kontroli należy uzupełnić lub poprawić we wskazanym zakresie.
- 4) Należy wyjaśnić rozbieżności pomiędzy datą wystawienia rachunków do umów o dzieło, a datą płatności wynagrodzenia trenera (pkt 6 protokołu kontroli).
- 5) Należy właściwie dokonywać poprawek informacji zamieszczonych na dokumentach księgowych (pkt 9 protokołu kontroli).
- 6) Należy rozważyć zasadność zawierania z trenerami umów o dzieło w kontekście obecnie obowiązujących przepisów prawa (pkt 10 protokołu kontroli).
- 7) Należy sprawdzić poprawność zapisów w programie księgowym w zakresie informacji wskazanych w pkt 11 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 308/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