

Urząd Miasta Bydgoszczy
Kancelaria Prezydenta
Referat Kontroli

Bydgoszcz, dnia 10.02.2004 r.
(do użytku służbowego)

KP.III.0913-2/2004

Protokół
kontroli przeprowadzonej w Wydziale Edukacji i Sportu
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

Termin przeprowadzenia kontroli: 19.01.2004 – 20.01.2004 r.

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie Prezydenta Miasta Bydgoszczy, znak: KP.III.0913-2/2004 z dnia 15.01.2004 r. do przeprowadzenia kontroli wydane na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).

Przedmiot kontroli:

prawidłowość udzielenia dotacji dla Klubu Piłkarskiego „Polonia” w Bydgoszczy ul. Sportowa 2 i jej rozliczenie.

Kontrolujący:

inspektor Teresa Winiarska z Referatu Kontroli w Kancelarii Prezydenta.

Dyrektor Wydziału:

- 1) Pan Tadeusz Urbański mianowany na to stanowisko od 30 grudnia 2002 r. do 30 listopada 2003 r.,
- 2) Pan Marian Sajna zatrudniony w Urzędzie Miasta Bydgoszczy:



- od 1 grudnia 2003 r. do 31 grudnia 2003 r. z powierzeniem obowiązków Dyrektora Wydziału,
- od 1 stycznia 2004 r. i nadal mianowany na stanowisko Dyrektora Wydziału.

Zastępca Dyrektora Wydziału:

1) Pani B██████ K██████ zatrudniona w Urzędzie Miasta Bydgoszczy na tym stanowisku od 1 stycznia 2003 r. do 31 grudnia 2003 r.

2) Pan E██████ P██████ zatrudniony w Urzędzie Miasta Bydgoszczy:

- od 15 marca 1991 r. do 21 lutego 1995 r. na stanowisku Naczelnika Wydziału Kultury Fizycznej, Sportu i Rekreacji,
- od 22 lutego 1995 r. do 31 marca 1999 r. na stanowisku Zastępcy Dyrektora Wydziału Kultury i Sportu,
- od 1 kwietnia 1999 r. do 31 maja 2002 r. na stanowisku Zastępcy Dyrektora Wydziału Administracyjnego,
- od 1 czerwca 2002 r. do 12 grudnia 2002 r. na stanowisku Dyrektora Wydziału Gospodarczego,
- od 13 grudnia 2002 r. do 31 grudnia 2003 r. na stanowisku Dyrektora Wydziału Obsługi Urzędu,
- od 1 stycznia 2004 r. i nadal na stanowisku Zastępcy Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu.

Kierownik Referatu Sportu i Kultury Fizycznej:

Pani G██████ M██████ zatrudniona w Urzędzie Miasta Bydgoszczy:

- od 1 kwietnia 1999 r. do 31 marca 2003 r. na stanowisku inspektora w Wydziale Oświaty i Wychowania,
- od 1 kwietnia 2003 r. i nadal na stanowisku Kierownika Referatu Sportu i Kultury Fizycznej w Wydziale Edukacji i Sportu.



Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach (tekst jedn. Dz.U. z 2003 r. Nr 96 poz. 874),
- ustawa z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz.U. z 2001 r. Nr 81, poz. 889 z późn. zm. – ostatnia zmiana od 01.01.2004 r. Dz.U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966).
- ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z dnia 7 października 1997 r. Nr 121 poz. 1015), ostatnia zmiana na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 2001 r. o zmianie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2002 r. Nr 1 poz. 2),
- ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148),
- Uchwała Nr XX/598/2000 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 26 stycznia 2000 r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, sposobu jej rozliczenia oraz kontroli wykonania zadania będącego przedmiotem dotacji.

I. Informacje wstępne

1. Rejestracja nowopowstałego Stowarzyszenia p.n. Klub Piłkarski „Polonia”

W dniu 19.11.2003 r. do Wydziału Edukacji i Sportu UM wpłynął wniosek z dnia 17.11.2003 r. od członków Komitetu Założycielskiego podpisany przez p. M. Ś██████████, p. J. J██████████ i p. J. S██████████ o dokonanie wpisu do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej Stowarzyszenia p.n. Klub Piłkarski „Polonia” z tymczasową siedzibą Stowarzyszenia w Bydgoszczy przy ul. Sportowej 2. Wniosek ten złożono na podstawie art. 7a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej. Do wniosku dołączono protokół z Zebrania Założycielskiego, listę Założycieli, statut oraz listę obecności na zebraniu Założycielskim. (Kserokopia wniosku wraz z w/w załącznikami stanowi załącznik nr 1 akt kontroli Referatu Kontroli w Kancelarii Prezydenta).

*wniosek z
dalej niedługo
nie powinno
być robiony
wzrost
wyde.
(ten str.
5. protokół)*

2. Decyzja zatwierdzająca wpis do ewidencji stowarzyszeń Klubu Piłkarskiego „Polonia”

Decyzją Nr WES.II/26/03 z dnia 20 listopada 2003 r. z upoważnienia Prezydenta Miasta p. B██████████ K██████████ Zastępca Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu wpisała Klub Piłkarski „Polonia” do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej Wydziału Edukacji

i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy pod poz. 9. W decyzji tej Zarząd Stowarzyszenia został zobowiązany w terminie 14 dni wskazać adres siedziby Klubu. Decyzję stosuje się odpowiednio do zmian w adresie siedziby Klubu. Do dnia 04.02.2004 r. nie wskazano siedziby Klubu.

Do decyzji dołączono Statut Klubu Piłkarskiego „Polonia”, który został uchwalony na zebraniu założycielskim w dniu 4 listopada 2003 r.

W uzasadnieniu decyzji wskazano, że Statut KP „Polonia” jest zgodny przepisami prawa i jego założyciele spełniają wymagania określone w ustawie z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze oraz ustawie z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach oraz, że wpisanie KP „Polonia” do ewidencji jest uzasadnione. Statut KP „Polonia” został opieczetowany na każdej stronie pieczęcią Urzędu Miasta Bydgoszczy Wydział Edukacji i Sportu i opatrzony na ostatniej stronie klauzulą: „Na podstawie art. 7a ust. 1 ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz.U. z 2001 r. Nr 81, poz. 889 z późn. zm.) Stowarzyszenie pod nazwą Klub Piłkarski „Polonia” wpisano do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej prowadzonej przez Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy pod nr 9 dnia 20.11.2003 r.” i podpisany z upoważnienia Prezydenta Miasta Bydgoszczy przez p. B. [REDAKTOR] K. [REDAKTOR] Zastępcę Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu (kserokopia decyzji Nr WES.II/26/03 wraz ze Statutem stanowi załącznik nr 3 akt kontroli). Odebranie decyzji pokwitował w dniu 21.11.2003 r. p. J. S. [REDAKTOR].

Decyzja
odwołana
do Komisji
Spr. KP
„POLONIA”
w. Sportowa
2.

Jak stwierdziła kontrolująca w wyniku przeglądu dokumentu Statut KP „Polonia” nie został podpisany przez Zarząd Klubu mimo, że był wybrany na tym samym posiedzeniu, na którym uchwalono Statut tego Klubu t.j. w dniu 04.11.2003 r.

3. Wpis Zarządu KP „Polonia” do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej

W dniu 26 listopada 2003 r. wpłynął do Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta wniosek z dnia 21.11.2003 r. wniesiony przez Zarząd Klubu Piłkarskiego „Polonia” o dokonanie wpisu do ewidencji składu Zarządu. Wniosek został podpisany przez Prezesa Zarządu p. M. Ś. [REDAKTOR] oraz przez Sekretarza Zarządu p. J. J. [REDAKTOR]. Skład Zarządu został wybrany w dniu 4 listopada 2003 r. na I Walnym Zebraniu Członków. Listę wybranych władz Klubu załączono do wniosku (wniosek z dnia 21.11.2003 r. wraz z listą władz Klubu stanowi załącznik nr 4 akt kontroli).

Wniosek o dokonanie wpisu do ewidencji składu Zarządu został opatrzony informacją przez inspektora Wydziału Edukacji i Sportu p. M. [REDAKTOR] T. [REDAKTOR] następującej treści: „Z uwagi, iż Zarząd Klubu został wybrany na Zebraniu Założycielskim w dniu 04.11.2003 r. protokół znajduje się przy wniosku o rejestrację”. Wydział Edukacji i Sportu powiadomił pismem z dnia

05.12.2003 r. znak WES.II-4123/St/M.T./28/03 Klub Piłkarski „Polonia”, że wpisano Zarząd Klubu Piłkarskiego „Polonia” do prowadzonej przez Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej pod poz. 9. Zobowiązano również Zarząd Klubu do niezwłocznego powiadomienia o każdej zmianie w Zarządzie, miejscu zamieszkania członków, a także zmianie adresu siedziby Klubu. Pismo w/w zostało podpisane przez Zastępcę Dyrektora Wydziału p. B. K██████████. Pismo z dnia 05.12.2003 r. odebrano osobiście w dniu 09.12.2003 r. (kserokopia pisma z dnia 05.12.2003 r. stanowi załącznik nr 5 akt kontroli). I na tym etapie procedura wpisu do ewidencji została zakończona.

4. Tymczasowy adres siedziby KP „Polonia” ul. Sportowa 2 w Bydgoszczy

4.1. Badając dokumentację związaną z wpisem do ewidencji Stowarzyszenia p.n. KP „Polonia” kontrolująca stwierdziła, że KP „Polonia” posługuje się tymczasowym adresem (wg wniosku o wpis) *Bydgoszcz ul. Sportowa 2* (wniosek o wpis do ewidencji stowarzyszeń stanowi załącznik nr 1 akt kontroli).

Tymczasem pismem z 17.10.2003 r. znak WMG.II.722431/31/03 Prezydent Bydgoszczy odstąpił ze skutkiem na dzień 7 listopada 2003 r. od umowy użyczenia dla BKS „Polonia” nieruchomości przy ul. Sportowej i ul. M.C. Skłodowskiej. Pismo to otrzymał p. M. Ś██████████ Prezes BKS „Polonia” (pismo Prezydenta Bydgoszczy z dnia 17.10.2003 r. stanowi załącznik nr 15 akt kontroli).

W tej sytuacji KP „Polonia” we wniosku o wpis do ewidencji z 17.11.2003 r. nie miał podstaw do podania w/w adresu, na co powinien zwrócić uwagę organ dokonujący wpisu (Wydział Edukacji i Sportu UM), brak bowiem jakiegokolwiek decyzji udostępniającej pomieszczenia pod wskazanym adresem nowopowstałemu Klubowi Piłkarskiemu „Polonia”.

Według posiadanej dokumentacji, Urząd Miasta w/w nieruchomości gruntowe, zabudowane, oddał do bezpłatnego używania:

- od dnia 07.11.2003 r. Stowarzyszeniu pod nazwą Bydgoskie Towarzystwo Żużlowe „Polonia” Bydgoszcz (umowa użyczenia zawarta w dniu 06.11.2003 r. stanowi załącznik nr 16 akt kontroli) oraz
- od dnia 17.11.2003 r. Stowarzyszeniu pod nazwą Klub Uczelniany Akademickiego Związku Sportowego Wyższej Szkoły Pedagogicznej w Bydgoszczy, ul. Chodkiewicza 30, które zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków z dnia 13.11.2003 r. zmieniło nazwę na Klub Uczelniany Akademickiego Związku Sportowego Akademii Bydgoskiej im. Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy (umowa użyczenia zawarta w dniu 17.11.2003 r. stanowi załącznik nr 17 akt kontroli).



4.2. W sprawie tymczasowego adresu KP „POLONIA” pisemne wyjaśnienia dla Referatu Kontroli złożyły inspektor p. M. T. oraz podinspektor p. I. S. W wyjaśnieniu z dnia 20.01.2004 r. p. M. T. specyfikuje czynności proceduralne poprzedzające wpis do ewidencji stowarzyszenia cyt. „ ... sprawdziłam, czy złożony wniosek spełnia wszystkie formalności, a mianowicie, czy do wniosku o rejestrację dołączono statut, listę założycieli – zawierającą imiona i nazwiska, datę i miejsce urodzenia, miejsce zamieszkania oraz własnoręczne podpisy założycieli, protokół z wyboru komitetu założycielskiego a także informację o adresie tymczasowej siedziby stowarzyszenia” i następnie dodaje „po sprawdzeniu w/w dokumentów stwierdziłam, iż wszystko jest zgodne”. W dalszej części wyjaśnienia p. M. T. stwierdza, że „ ... zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2001 r. o zmianie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym, ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowym Rejestrze Sądowym oraz ustawy – Prawo działalności gospodarczej; – wnioskodawca nie jest zobowiązany dołączyć dokumentu potwierdzającego tytuł prawny do lokalu, w którym ma być wykonywana działalność objęta wnioskiem”. W ustawie Prawo o stowarzyszeniach nie została zawarta informacja jak długo może być zarejestrowane stowarzyszenie z tymczasowym adresem (wyjaśnienie z dnia 20.01.2004 . sporządzone przez p. M. T. dla Referatu Kontroli stanowi załącznik nr 2 akt kontroli).

Natomiast p. I. S. wyjaśniła, że wskazany adres przez Klub p.n. KP „Polonia” nie budził wątpliwości, „ ... ponieważ sprawa działalności tego stowarzyszenia była nadzorowana przez kierownictwo naszego Referatu, a akceptacja umowy o przyznanie dotacji przez dyrektora p. B. K. potwierdza powyższe. Ponadto nadmieniam, że wskazany we wniosku numer konta bankowego wnioskodawcy potwierdza konieczność podania poprawnego adresu” (wyjaśnienie z dnia 20.01.2004 r. złożone przez p. I. S. do Referatu Kontroli stanowi załącznik nr 8 akt kontroli).

W dniu 20.01.2004 r. na prośbę inspektora Referatu Kontroli pani Szulc przeprowadziła konsultację z pracownikiem banku BGŻ SA, w zakresie wymaganych dokumentów przy zakładaniu rachunku bankowego. Uzyskała potwierdzenie, że wymagane dokumenty to m. in. Regon oraz NIP, w których musi być podany adres. W związku z powyższym wyjaśniam, pisze p. I. S., że „ ... nie byłam na obiektach BKS „Polonia” i nie miałam orientacji czy podany adres: ul. Sportowa 2 jest poprawny”.

✱
Hei
8
protokół

II. Przyznanie i rozliczenie dotacji

1. Wniosek o przyznanie dotacji

Klub Piłkarski „Polonia” Bydgoszcz ul. Sportowa 2 złożył w dniu 05.12.2003 r. „wniosek” o przyznanie dotacji ze środków budżetu Miasta Bydgoszczy w 2003 r. z przeznaczeniem na szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w piłce nożnej. We wniosku określono termin realizacji zadania od 1 kwietnia do 31 grudnia 2003 r. oraz wskazano, że przewidywany ogólny koszt zadania wyniesie 50.800 zł. z tego kwota 18.700 zł. zostanie pokryta ze środków budżetu miasta. Pozostały koszt szkolenia dzieci i młodzieży zostanie opłacony ze środków własnych (27.200 zł.) oraz z odpłatności uczestników (5.000 zł.). Do wniosku załączono preliminarz kosztów oraz 7 wykazów z nazwiskami zawodników o różnym przedziale wiekowym tzn. roczników 1985 – 1991. Wniosek o dotację oraz w/w załączniki zostały podpisane przez Prezesa Zarządu KP „Polonia” p. M. ██████████ Ś. ██████████ oraz Sekretarza Zarządu p. J. ██████████ J. ██████████

Wniosek z terminem realizacji zadania przed nie przyjęciem w/w wniosku przez wydz.

Na wniosku znajduje się dekretacja pisma na p. I. ██████████ S. ██████████ z dnia 09.12.2003 r., pod którą podpisała się p. B. ██████████ K. ██████████ Zastępca Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu oraz klauzula „zgoda 18.700 zł.” również podpisana przez p. B. K. ██████████ i opatrzona datą 19.12.2003 r. (Wniosek o przyznanie dotacji wraz z preliminarzem kosztów i wykazami zawodników stanowi załącznik nr 7 akt kontroli).

Stwierdzić należy, że kontrolowany Referat nie dokonał weryfikacji danych zawartych we wniosku. Podany przez wnioskodawcę w punkcie 4 termin realizacji zadania w okresie od 01.04.2003 r. do 31.12.2003 r. znacznie odbiega od terminu wpisu KP „Polonia” do ewidencji stowarzyszeń. Zgodnie z wydaną decyzją KP „Polonia” otrzymał osobowość prawną w dniu 20.11.2003r. Niezgodnie z prawdą podano również adres Klubu, brak bowiem tytułu prawnego do zajmowanego przez Klub lokalu przy ul. Sportowej 2.

2. Przyznanie dotacji finansowej na pokrycie części wydatków z przeznaczeniem na szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w 2003 r. w piłce nożnej

Po przeanalizowaniu wniosku złożonego przez KP „Polonia” pisze p. I. ██████████ S. ██████████ podinspektor w Referacie Sportu i Kultury Fizycznej w wyjaśnieniu z dnia 20.01.2004 r. „... co do zawartych w nim informacji oraz uzyskaniu akceptacji – przez panią dyrektor Barbarę Kubiak (podpis na wniosku oraz na umowie), co do wysokości dotacji w kwocie 18.700 zł., przygotowałam umowę o numerze 153/szkolenie/2003 r. Następnie wniosek wraz z projektem umowy przekazałam do Biura prawnego w/m, celem sprawdzenia pod względem formalno – prawnym. Po akceptacji przez Radcę Prawnego panią B. ██████████

AK

S[redakcja] umowa została przekazana kolejno do Wydziału Budżetu i Finansów UM celem sprawdzenia zgodności z planem, następnie została przedstawiona do akceptacji przez pana Skarbnika Miasta” (wyjaśnienie z dnia 20.01.2004 r. stanowi załącznik nr 8 akt kontroli).

Tak przygotowana umowa Nr 153/szkolenie/2003 została podpisana w dniu 11 grudnia 2003 r. przez Urząd Miasta reprezentowany w osobie przez p. M[redakcja] O[redakcja] – Zastępcę Prezydenta Miasta i Klub Piłkarski „Polonia” w osobie Prezesa Klubu p. M[redakcja] Ś[redakcja] i Sekretarza p. J[redakcja] J[redakcja]

Przedmiotem umowy była dotacja finansowa przekazana jednorazowo w kwocie 18.700 zł. na pokrycie części wydatków z przeznaczeniem na szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w 2003 r. w piłce nożnej to znaczy na pokrycie kosztów: transportu, ryczałtów sędziowskich, obsługi medycznej, zakupu sprzętu, opłaty kadry instruktorsko – trenerskiej, opłaty KP Zw PN. Umowa została zawarta na czas oznaczony t.j. od dnia 11 grudnia 2003 r. do 31 grudnia 2003 r.

W umowie w § 3 ust. 2 zaznaczono, że Dotujący (czyli Urząd Miasta) ma prawo do przeprowadzenia kontroli wykorzystanych środków finansowych w każdym czasie, natomiast w § 5 umowy zobowiązano Dotowanego (czyli KP „Polonia”) do przedstawienia rozliczenia przyznanej dotacji pod względem rzeczowym i finansowym w terminie 30 dni od dnia wykonania zleconego zadania (umowa Nr 153/szkolenie/2003 stanowi załącznik nr 9 akt kontroli).

Kontrola ustaliła, że do dnia 20.01.2004 r. Referat Sportu i Kultury Fizycznej nie skorzystał z przysługującego prawa do przeprowadzenia kontroli w każdym czasie (co wynika z § 3 ust. 2 w/w Umowy) i nie sprawdził, czy środki finansowe, które otrzymał Klub Piłkarski „Polonia” z budżetu miasta zostały wykorzystane zgodnie z celem wskazanym w § 1 tejże umowy.

3. Przekazanie dotacji dla Klubu Piłkarskiego „Polonia”

Wydział Edukacji i Sportu pismem z dnia 17.12.2003 r. znak WES.II.S.Sz.-3026/378/03 skierowanym do Wydziału Budżetu i Finansów polecił przekazać zgodnie z planem finansowym na 2003 r. kwotę 18.700 zł. z budżetu gminy dla KP „Polonia” z przeznaczeniem na – pokrycie części wydatków na szkolenie sportowe dzieci i młodzieży według umowy nr 153/szkolenie/03. Wniosek podpisała Zastępca Dyrektora Wydziału p. B[redakcja] K[redakcja]. Wniosek został również sprawdzony pod względem merytorycznym w dniu 17.12.2003 r. i podpisany przez p. B. K[redakcja]

(kserokopia pisma z dnia 17.12.2003 r. stanowi załącznik nr 10 akt kontroli)

Przelew środków finansowych w kwocie 18.700 zł. na rachunek Klubu Piłkarskiego „POLONIA” ul. Sportowa 2 Bydgoszcz został wykonany w dniu 29.12.2003 r. po uprzedniej aprobacie przez p. J[redakcja] T[redakcja] Zastępcę Dyrektora Wydziału Budżetu i Finansów i p. A[redakcja] W[redakcja] pełniącą

obowiązki Kierownika Referatu (kserokopia przekazu stanowi załącznik nr 11 akt kontroli).

4. Rozliczenie dotacji finansowej przyznanej dla klubu Piłkarskiego „Polonia” na podstawie umowy nr 153/Szkolenie/2003 z dnia 11.12.2003 r. na kwotę 18.700 zł.

4.1. Do Referatu Sportu i Kultury Fizycznej w Wydziale Edukacji i Sportu zgłosił się w dniu 28.01.2004 r. p. J. [redacted] S. [redacted] celem dokonania rozliczenia otrzymanej dotacji na podstawie umowy Nr 153/Szkolenie/2003 r. Jak wynika z informacji z dnia 20.01.2004 r. złożonej przez p. I. S. [redacted], ... pan Szulakowski oznajmił, że dokumenty które posiada dotyczą BKS „POLONIA”. Jak wynika z dalszej części Informacji z dnia 20.01.2004 r. p. I. S. [redacted] skonsultowała tę sprawę z prawnikiem Urzędu p. Z. [redacted] C. [redacted] a następnie zawiadomiła p. J. S. [redacted], że do rozliczenia dotacji mogą być jedynie przyjęte dokumenty dotyczące wykonania zadania zgodnie z treścią zawartej umowy nr 153/szkolenie /2003 t.z. dokumenty muszą być adresowane na Klub Piłkarski „Polonia” i dotyczyć okresu od 11 grudnia do 31 grudnia 2003 r (informacja z dnia 20.01.2004 r. sporządzona przez p. I. S. [redacted] stanowi załącznik nr 13 akt kontroli).

4.2. Do Wydziału Edukacji i Sportu w dniu 30.01.2004 r. wpłynęło pismo Klubu Piłkarskiego „Polonia” podpisane przez pełniącego obowiązki Prezesa KP „Polonia” p. J. [redacted] J. [redacted] z dnia 28.01.2004 r. dotyczące wyjaśnienia sprawy rozliczenia II raty dotacji na szkolenie dzieci i młodzieży w wysokości 18.700 zł. W piśmie tym p. J. [redacted] pisze, że szkolenie dzieci i młodzieży sekcji piłki nożnej odbywało się na przestrzeni roku 2003, na które Urząd podpisał dotację w wysokości 28.700 zł. Pierwsza rata dotacji w kwocie 10.000 zł. obejmowała okres 01.01. – 31.03.2003 r. i została przekazana do Klubu BKS „Polonia”, a następnie rozliczona z Urzędem Miasta. „Późniejsze zawirowania w Klubie” pisze p. J. [redacted] w piśmie z dnia 28.01.2004 r. „... skutkowało m.in. tym, że komornik zablokował konto bankowe Klubu. W tej sytuacji przekazanie kolejnej raty na szkolenie dzieci i młodzieży w wysokości 18.700 zł. zostało przez Urząd Miasta wstrzymane”. W listopadzie 2003 r. w sytuacji wizji rozwiązania Klubu BKS „Polonia” działacze i trenerzy sekcji piłki nożnej powołali Klub Piłkarski „Polonia” zarejestrowany w dniu 20.11.2003 r. Jak pisze w dalszej części pisma p. J. [redacted] „... powołanie KP „Polonia” zbiegło się w czasie z informacją Wydziału Budżetowego o możliwości wykorzystania zaległej raty dotacji w wysokości 18.700 zł. W tej sytuacji z wnioskiem o przekazanie II raty dotacji na szkolenie dzieci i młodzieży wystąpił Klub

do co
do czego
i pracownik
wynik. E i S
po wycenieniu
bez pomocy
konstrukcyjnej
z ZP


rad
zgodnie
Urzedu
prawnicy
Prawnicy
Kierante


Piłkarski „Polonia” zaznaczając we wniosku, że jest kontynuatorem działalności sekcji piłki nożnej BKS „Polonia”. Wnioskowana kwota 18.700 zł. stanowi w praktyce refundację części poniesionych kosztów przez sekcję piłki nożnej BKS „Polonia” na szkolenie dzieci i młodzieży w okresie 01.04. – 31.12.2003 r.”.

W powołanym piśmie p. J. J. [redacted] pozwolił sobie na stwierdzenie, że „W wyniku dowolnej interpretacji faktów przez ekipę kontrolerów przekroczone zostały granice absurdu. Bezsens stawianych zadań KP „Polonia” wynika też z faktu, że w miesiącu grudniu nie prowadzono już żadnych rozgrywek z udziałem zawodników sekcji piłki nożnej BKS „Polonia” (rozgrywki zakończyły się w połowie listopada 2003 r.), a KP „Polonia” był tylko zastępczym stowarzyszeniem pośredniczącym w rozliczeniu poniesionych kosztów na szkolenie dzieci i młodzieży.”.

W dalszej części pisma p. J. J. [redacted] informuje, że „... jako samodzielna jednostka istniejemy od 20 listopada 2003 roku, a formalnie od 8 grudnia 2003 roku tzn. z chwilą uzyskania nr REGON, nr NIP i założeniu konta bankowego. Jako klub nie byliśmy ujęci w planie dofinansowania działalności sportowej przez Urząd Miasta w 2003 roku, gdyż praktycznie klub jeszcze nie istniał” (kserokopia pisma KP „Polonia” L. Dz.9/2004 z dnia 28.01.2004 r stanowi załącznik nr 12 akt kontroli).

5. W świetle złożonych wyjaśnień przez p. J. J. [redacted] p.o. Prezesa KP „Polonia” w piśmie z dnia 28.01.2004 . skierowanych do Wydziału Edukacji i Sportu l.dz.9/2004 oraz posiadanej dokumentacji, Wydział Edukacji i Sportu zwrócił się do Zespołu Prawnego w dniu 04.02.2004 r. z prośbą o wydanie opinii prawnej w zakresie rozliczenia dotacji finansowej przyznanej dla Klubu Piłkarskiego „Polonia”. Opinię tę Referat Kontroli wykorzysta w procedurze pokontrolnej.


|
Schwartz
Zespół
7.7.2004
podpis
je podpis
tole napraw
wprowadzić
dotacji

 19

na istniejący
BKS „Polonia”
od powieści asygnat
prawnicy Wydz.
powinni to wiedzieć.
V-G

III. Ustalenia Końcowe

Ustalenia zawarte w protokole kontroli omówiono z Dyrektorem Wydziału Edukacji i Sportu.

Przed podpisaniem protokołu kontroli poinformowano Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole oraz o obowiązku pisemnego wyjaśnienia przyczyn w przypadku odmowy podpisania protokołu – odmowa nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Dyrektor Wydziału Edukacji i Sportu może zgłosić zarządzającemu kontrolę w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu pisemne wyjaśnienie co do zawartych w protokole ustaleń.

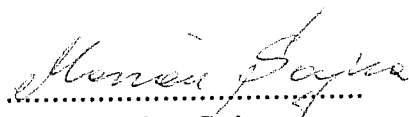
Ewentualne wyjaśnienia należy kierować bezpośrednio do Referatu Kontroli w Kancelarii Prezydenta Miasta.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

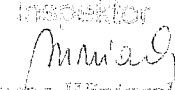
1. Prezydenta Miasta
2. Dyrektora Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta
3. a/a (wraz z załącznikami)

Spis załączników stanowi integralną część protokołu.

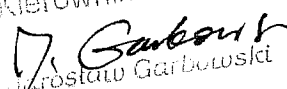
Dyrektor Wydziału Edukacji i Sportu


.....
Marian Sajna

Inspektor Referatu Kontroli


Inspektor
Teresa Winiarska
.....
Teresa Winiarska

Bydgoszcz, dnia 16 02..... 2004 r.

2 dopiskami na marginesie.
Kierownik Referatu

Jarosław Garbowski
16.02.2004 r. 11