



ZASTĘPCA PREZYDENTA BYDGOSZCZY
Iwona WASZKIEWICZ

Bydgoszcz, dnia 20.08.2015 roku

WE-IX.1711.11.7.2015

Pan
Adam Jędrych
Prezes
Klubu Sportowego
„ROMET”
ul. Smoleńska 136
85-871 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 28.05.2015r. do 22.06.2015r. Wydział Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 j.t. z późn. zm.), §1 oraz §5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez wieloosobowe stanowisko ds. kontroli Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 183/2015 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 24.03.2015r., przeprowadził kontrolę w Klubie Sportowym „ROMET”, z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Smoleńskiej 136. Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykonania zadań publicznych pod nazwą „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej-kolarstwo” i „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w kolarstwie” w latach 2013 – 2014.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.11.6.2015 został podpisany w dniu 29.07.2015r.

Skontrolowano 100% wydatków Klubu Sportowego „ROMET”, pokrytych z dotacji Urzędu Miasta Bydgoszczy na realizację w latach 2013 – 2014 zadań publicznych pod nazwą „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej-kolarstwo” i „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w kolarstwie”.

85-102 Bydgoszcz, ul. Jezuitska 1
tel.: 52 58 58 390, fax: 52 58 58 967
e-mail: zpm2@um.bydgoszcz.pl, www.bydgoszcz.pl

BYDGOSZCZ
2015
Rok Mariana
REJEWSKIEGO

Zbadano zgodność poniesionych wydatków z ustaleniami umów o wsparcie realizacji zadań publicznych oraz zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach z wykonania zadań. Kontroli poddano faktury, rachunki, listy płac, umowy zlecenie wraz z dokumentami potwierdzającymi ich opłacenie (raporty kasowe, wyciągi bankowe).

Pozytywnie oceniono:

- wykonanie w 2013r. zgodnie z umową zadania publicznego pn. „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w kolarstwie”.

Wniesiono uwagi do następujących zagadnień:

- ❖ Klub nie prowadzi wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego. Jest to naruszenie §6 ust 1 umowy nr 38/SZKOLENIE/2013 i umowy 37/6/szkolenie/2014.
- ❖ Wszystkie dokumenty finansowe potwierdzające wydatek zarówno ten rozliczony w dotacji jak i inne, które nie dotyczyły finansowanego przez Miasto Bydgoszcz zadania zostały opatrzone pieczęcią „Zadanie sfinansowano ze środków Urzędu Miasta Bydgoszczy”. Ww. umowy w §10 ust 4 pkt a/ nakazują zamieszczanie klauzuli podobnej treści: „Zrealizowano ze środków Urzędu Miasta Bydgoszczy w wysokości (kwota)”. Jednostka nie spełniła wymogu kwotowego.
- ❖ Na żadnym dokumencie potwierdzającym wydatek nie wskazano, które przepisy ustawy: *prawo zamówień publicznych* zastosowano przy wydatkowaniu dotacji. Naruszono §10 ust 4 pkt d/ ww. umów.
- ❖ Nie do wszystkich rachunków za wyżywienie i noclegi dołączono listy osób korzystających z noclegu czy wyżywienia. Nakaz taki wynika z §10 ust 4 pkt a/ ww. umów.
- ❖ Wszystkie płatności w Klubie odbywają się drogą gotówkową. Potwierdzeniem operacji są raporty kasowe. Prowadzi się je dla wszystkich operacji mających miejsce w Klubie, nie tylko więc dla dotowanych zadań. Raporty kasowe sporadycznie są podpisywane przez kasjera i osobę zatwierdzającą.

Ustalenia kontroli skutkujące zwrotem części dotacji:

- ❖ W sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego złożonym w Urzędzie Miasta Bydgoszczy w dniu 17.12.2014r. w części II „Sprawozdanie z wykonania

wydatków” w punkcie 4 „Zestawienie faktur (rachunków) w pozycji 88 wykazano fakturę 120112 z dnia 23.08.2014r. za wyżywienie w kwocie 129,77 zł. Kontrolujący sprawdzili powyższą fakturę i stwierdzili, że:

- Wystawcą był LIDL Polska Sklepy Spożywcze Sp. z o.o. Sp. K w Tarnowie Podgórnym,
- Nr faktury FP1686/00644/08/14/01 z dnia 23.08.2014r.
- Numer paragonu 120112
- Kwota brutto 120,77 zł.

Kwota faktury została zawyżona w sprawozdaniu o **9 zł**. W rzeczywistości jest to kwota rozliczona w sprawozdaniu jednak niewydatkowana w terminie realizacji zadania tj. do dnia 31.12.2014r. i podlega zwrotowi na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszczy

- ❖ W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego złożonym w Urzędzie Miasta Bydgoszczy w dniu 30.01.2015r. w części II „Sprawozdanie z wykonania wydatków” w punkcie 4 „Zestawienie faktur (rachunków) w pozycji 1 wykazano fakturę za zakup sprzętu nr 120/12/2014 z dnia 30.12.2014r. na kwotę **1.120 zł**. Ze sprawozdania wynika, że faktura została opłacona w dniu 30.12.2014r. w całości ze środków pochodzących z dotacji. Badając dokumenty finansowe tj. faktury, wyciągi bankowe, raporty kasowe, kontrolujący nie znaleźli potwierdzenia dla ww. wydatku rozliczonego w dotacji. Z pisemnych wyjaśnień złożonych przez wiceprezesa Klubu w dniu 11.06.2015r. wynika, że „(...) dokument nr 120/12/2014 z dnia 30.12.2014r. (...) na wartość 1120.00 zł na zakup sprzętu sportowego został zagubiony po sporządzeniu sprawozdania i nie został rozliczony w kosztach działalności KS ROMET za rok 2014.”

Wydatek rozliczony w dotacji, a nie potwierdzony fakturą oraz faktyczną zapłatą stanowi kwotę dotacji niewydatkowanej w terminie realizacji zadania tj. do dnia 31.12.2014r. i podlega zwrotowi na rachunek Urzędu Miasta Bydgoszczy.

Kwota 1.129,00 zł dotacji niewykorzystanej w roku 2014 podlega zwrotowi do budżetu, zgodnie z zapisami §11 umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego sporządzonej z uwzględnieniem art. 221 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku

publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014r. poz. 1118 j.t. z późn. zm.), w terminie odpowiednio do dnia 15 stycznia następnego roku kalendarzowego lub w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego wraz z odsetkami naliczanymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, poczynwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu.

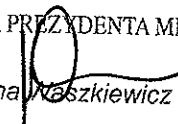
W dniu 11.08.2015r. Klub Sportowy „ROMET” dokonał zwrotu dotacji w kwocie 1.129 zł wraz z odsetkami wymagalnymi w wysokości 51 zł.

Ponadto zalecam przestrzegać wszystkich warunków określonych w umowach o wsparcie realizacji zadań publicznych, zawieranych pomiędzy Miastem Bydgoszcz, a Klubem Sportowym „ROMET”, w szczególności:

1. Prowadzić wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego.
2. Wykorzystywać dotacje zgodnie z przeznaczeniem, wynikającym z ogłoszenia o konkursie ofert, określonym w zawartych umowach o wsparcie realizacji zadań publicznych, wymienionym szczegółowo w złożonych ofertach z uwzględnieniem aktualizacji opisu poszczególnych działań, harmonogramu i kosztorysu zawartego w „*Korektach zakresu rzeczowego i kosztorysu zadania publicznego*”.
3. W sprawozdaniach z wykonania zadania publicznego ujmować tylko i wyłącznie wydatki dotyczące danego zadania publicznego, w kwotach wynikających z dowodów źródłowych (faktur, rachunków, list wynagrodzeń).
4. Przestrzegać terminowego dokonywania wydatków rozliczanych z dotacji.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę zawiadomić mnie na piśmie w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA


Iwona Kaszkiewicz

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a