



Bydgoszcz, dnia 11.04.2018 r.

WE-IX.1711.1.6.2018

Klub Sportowy „Basket 25”
ul. Toruńska 59
85 – 023 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 06.02.2018 r. do 28.02.2018 r. pracownicy Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie *art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.)* oraz § 5 ust. 2 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 24.03.2015 r.* przeprowadzili kontrolę w Klubie Sportowym „Basket 25” z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 59. Przedmiotem kontroli była prawidłowość realizacji zadania publicznego „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w sportach drużynowych – koszykówka dziewcząt”, weryfikacja dokumentacji finansowo-księgowej oraz badanie innych dokumentów i nośników informacji mających znaczenie dla oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego, w okresie od dnia 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.

W dniu 15.03.2018 r. zarówno kontrolujący jak i p. Czesław Woźniak Prezes Klubu Sportowego „Basket 25” oraz p. Jarosław Kotewicz Skarbnik Klubu Sportowego „Basket 25” podpisali protokół z kontroli znak: WE-IX.1711.1.5.2018.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia wydatków rozliczonych w ramach II transzy dotacji - poniesionych na realizację zadania publicznego (z dotacji i z innych środków finansowych). Kontroli poddano także obowiązującą w okresie od dnia 01.10.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Politykę rachunkowości „KS Basket 25”, zapisy wraz z obrotami na kontach dla dzieci i młodzieży za okres od dnia 01.10.2017 r. do dnia 31.12.2017 r., 412-417, 502, 511, 551-1, 763, 765, raporty kasowe oraz wyciągi bankowe za okres od dnia 01.10.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. oraz faktury, rachunki, umowy zlecenia.

Na podstawie wyciągu rachunku bankowego nr 26 1750 1051 0000 0000 1246 2379 (niedotacyjnego) i raportów kasowych za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. oraz dokonania podliczenia wpłat klubowych składek członkowskich od rodziców dzieci, które objęte były „szkoleniem sportowym dzieci i młodzieży w sportach drużynowych - koszykówka dziewcząt” na podstawie Umowy nr 1/4/szkolenie/2017, należy stwierdzić, iż zebrano kwotę: 21015,00 zł, z czego:

- kwota 13 225,00 zł nie została ujęta w sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego za okres od 01.01-30.09.2017 r.,
- kwota 7790 zł nie została ujęta w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego za okres od 01.01-31.12.2017 r.

W sprawozdaniu końcowym w części II, pkt 2, ppkt. 2.1. Klub wykazał ogółem jedynie 7 857,04 zł zaniżając tym samym „środki finansowe własne” o 13 157,96,00 zł.

Dodatkowo stwierdzono, iż na podstawie historii operacji rachunku bankowego (dotacyjnego) Raffaisen Bank Polska S. A., (nr 36 1750 1051 0000 0000 2086 9868) po wpływie w dniu 18.10.2017 r. na ww. rachunek bankowy II transzy dotacji w wysokości: 9246,00 zł dokonane zostały przelewy i wypłaty gotówki w łącznej kwocie **5693,75 zł**, które nie dotyczyły zobowiązań związanych w realizacją zadania publicznego „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w sportach drużynowych – koszykówka dziewcząt”.

Na podstawie dokumentów źródłowych oraz informacji uzyskanych od p. Cz. Woźniaka Prezesa KS „Basket 25” dostarczonej kontrolującym do Urzędu Miasta Bydgoszczy w dniu 09.02.2018 r., stwierdzono, że ww. zobowiązania w łącznej kwocie 5693,75 zł dotyczyły:

- faktury VAT nr 17/12/2016 z dnia 16.12.2016 r. (zapłata: 2073,75 zł za składki członkowskie, zgłoszenia drużyny do rozgrywek w 2016 r.),
- faktury VAT nr 07/09/2016 z dnia 08.09.2016 r. (zapłata: 740,00 zł, z czego z dotacji sfinansowano 20,00 zł, za udział w kursokonferencji przedsezonowej trenerów KPKosz, przedłużenia licencji okresowej trenerów),
- przelewu z dnia 19.10.2017 r. w wysokości: 3 600,00 zł. Na tę kwotę składały się:
 - zapłata 2000,00 zł - która dotyczyła transferu zawodniczki Brzykcy z MUKS Bydgoszcz do KS „Basket 25”,
 - zapłata 1600,00 zł - która dotyczyła zwrotu pożyczki z dnia 05.10.2017 r. na konto seniorskie.

Pomimo, iż cel zadania publicznego został zrealizowany - przelewy i wypłaty gotówki z rachunku bankowego o nr 36 1750 1051 0000 0000 2086 9868 (dotacyjnego), dotyczące m. in. zobowiązań z 2017 r., 2016 r., niezwiązanych z realizacją ww. zadania publicznego w wysokości: **5693,75 zł** - stanowią dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem.

Wobec powyższego kwotę **5693,75 zł** dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w 2017 r. należy zwrócić na rachunek Miasta Bydgoszczy o numerze 33 1240 6452 1111 0010 4788 0697 na zasadach określonych w art. 252 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który stanowi, że dotacje wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem powinny zostać zwrócone wraz z należnymi odsetkami w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności wydatkowania ich niezgodnie z przeznaczeniem.

Zgodnie z art. 252 ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nalicza się począwszy od dnia przekazania z budżetu jednostki samorządu

terytorialnego dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, tj. od dnia 03.04.2017 r. na rachunek bankowy Miasta Bydgoszczy o numerze 33 1240 6452 1111 0010 4788 0697.

W związku z powyższym polecam, aby:

- 1) środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na realizację zadania publicznego przeznaczać tylko i wyłącznie na realizację (wydatki) tego zadania,
- 2) przestrzegać wszystkich warunków określonych w umowach o wsparcie realizacji zadań publicznych, zawieranych pomiędzy Miastem Bydgoszcz, a Klubem Sportowym „Basket 25”.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę zawiadomić mnie na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

z up. PRZYDENTA MIASTA

Iwona Waszkiewicz
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:

1. Adresat,
2. a/a