

WE-VIII.1711.7.6.2024.BH

Bydgoszcz, dnia 28.06.2024 r.

**PREZYDENT MIASTA
BYDGOSZCZY**

**Kujawsko – Pomorski
Związek Koszykówki
ul. Toruńska 59
85-023 Bydgoszcz**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 22.04.2024 r. do 08.05.2024 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 571)* 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.*, przeprowadził kontrolę w Kujawsko – Pomorskim Związku Koszykówki w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 59 (dalej: KPZKosz) Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykonania w 2019 r. zadań publicznych pod nazwą „XXVIII Memoriał im. Romana Zamiary w kategorii Kadetów (U-16) w Bydgoszczy” oraz „Mistrzostwa Województwa Kujawsko – Pomorskiego w koszykówce 3x3”.

Protokół z kontroli znak: WE-VIII.1711.7.5.2024.BH został podpisany w dniu 29.05.2024 r. Nie wniesiono zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole z kontroli.

Kontrolą objęto 100% wydatków KPZKosz na realizację w 2019 r. zadań publicznych: „XXVIII Memoriał im. Romana Zamiary w kategorii Kadetów (U-16) w Bydgoszczy” oraz „Mistrzostwa Województwa Kujawsko – Pomorskiego w koszykówce 3x3”.

Zbadano zgodność poniesionych wydatków z ustaleniami umowy o wsparcie realizacji ww. zadań publicznych oraz zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach z wykonania ww. zadań. Kontroli poddano faktury, rachunki, umowy zlecenia wraz z dokumentami potwierdzającymi ich opłacenie (wyciągi bankowe). Zweryfikowano zakres rzeczowy zrealizowanych zadań publicznych.

W wyniku kontroli nie stwierdzono przypadków niewykorzystania dotacji, pobrania dotacji w nadmiernej wysokości, wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że KPZKosz, wywiązał się pod względem merytorycznym i finansowym z zadań będących przedmiotem umów

polegających na zorganizowaniu imprez sportowych: „XXVIII Memoriał im. Romana Zamiary w kategorii Kadetów (U-16) w Bydgoszczy” oraz „Mistrzostwa Województwa Kujawsko – Pomorskiego w koszykówce 3x3”. Przedłożone dokumenty źródłowe dokumentowały fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zleconych ww. zadań.

Przekazane środki finansowe z dotacji Urzędu Miasta Bydgoszczy zostały wykorzystane w terminach określonych w umowach nr 50/impreza/2019 z dnia 16.04.2019 r. oraz nr 51/impreza/2019 z dnia 29.04.2019 r.

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego:

- „XXVIII Memoriał im. Romana Zamiary w kategorii Kadetów (U-16) w Bydgoszczy” zgodnie z umową z dnia 16.04.2019 r. został zachowany i wyniósł 30,39 % ,
- „Mistrzostwa Województwa Kujawsko – Pomorskiego w koszykówce 3x3” zgodnie z umową z dnia 29.04.2019 r. został zachowany i wyniósł 28,53%.

W wyniku kontroli ww. zadań publicznych stwierdzono, że na części rachunków rozliczonych z dotacji brak było opisów zawierających:

- klauzulę „Zrealizowano ze środków Urzędu Miasta w wysokości (...)”,
- merytoryczne uzasadnienie poniesionego wydatku na realizację dotowanego zadania,
- informację z podaniem numeru zawartej umowy.

W związku z powyższym, przy realizowaniu kolejnych zadań publicznych, zalecam składanie na dokumentach księgowych opisów zawierających:

- klauzulę „Zrealizowano ze środków Urzędu Miasta w wysokości (...)”,
- merytoryczne uzasadnienie poniesionego wydatku na realizację dotowanego zadania,
- informację z podaniem numeru zawartej umowy.

O wykonaniu powyższego zalecenia lub przyczynie jego niewykonania, należy zawiadomić Prezydenta Miasta Bydgoszczy na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. PREZYDENTA MIASTA

Iwona Wąszkiewicz
Zastępca Prezydenta Miasta

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a