

Protokół

AWK.1711.1.3.2026

Z kontroli finansowej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji za 2025 r. w Salezjańskiej Organizacji Sportowej „SALOS” z siedzibą w Ostródzie.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.12.2025-31.12.2025

Kontrolująca:

- Kontrolę, działając z upoważnienia Burmistrza Miasta Ostróda przeprowadziła Blank Magdalena inspektor ds. kontroli - upoważnienie Nr.OR.0052.21.2026 z dnia 30.04.2026

Zakres kontroli:

- Kontrola została przeprowadzona w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej z budżetu miasta w 2025 roku tj. na realizację zadania w zakresie wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej Piłka siatkowa dziewcząt i chłopców.

Szczegółowych wyjaśnień udzielali:

- **Pan Marek Dudka**- Prezes Stowarzyszenia

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.),
- Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2025 r.poz.1338),
- Ustawie z dnia 25 czerwca 2010 roku (Dz. U. z 2026 r. poz. 95, 615).



Termin kontroli: 07. 05.2026 r. - 13.05.2026 r.

Dane o wpisie do KRS: Salezjańska Organizacja Sportowa SALOS z siedzibą w Ostródzie została wpisane do Krajowego Rejestru pod numerem 0000033736 reprezentowaną przez:

1. Marek Dudka
2. Arkadiusz Sółkowski

Cele działania Stowarzyszenia: Najważniejszym celem działania Stowarzyszenia jest rozwijanie wychowawczych, kulturalnych i społecznych aspektów sportu, oraz krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży. Ważnym elementem działania jest współpraca i kontakty z placówkami oświatowo – wychowawczymi, utrzymywanie kontaktów z organizacjami sportowymi w kraju i za granicą, oraz współdziałanie z samorządami, związkami i organizacjami sportowymi. Promowanie zdrowego stylu życia bez papierosów, narkotyków, alkoholu i innych środków psychoaktywnych.

Wysokość dotacji:

- Wysokość przyznanej kwoty dotacji wyniosła 10 000, zł. Środki zostały przebrane w I transzy w wysokości 10 000 zł w dniu 07.03.2025 r.
- Kwota wkładu własnego (wkład finansowy +wkład niefinansowy) 732,29 zł.
- Łączna kwota zadania wraz z wkładem własnym wynosi 10732,29 zł.

Rachunek bankowy właściwy do przekazania należnej dotacji

PKOBP: 71 1020 3613 0000 6402 0029 9594

Nr umowy: PP/524/XVI/4/2025.

Tytuł i realizacja zadania: Szkolenie siatkarskich grup młodzieżowych SALOS Ostróda.

Bezpośrednim efektem zadania była organizacja zajęć sportowych wraz z treningami dla dzieci i młodzieży z Ostródy w dwóch grupach po 34 osoby w wymiarze 60 treningów. Zajęcia stacjonarne odbywały się w hali sportowej Zespołu Szkół Salezjańskich w Ostródzie przy ul. Św. Dominika Savio 1.

Założony cel został zrealizowany. Weryfikacja osiągniętych efektów została przeprowadzona na podstawie osiągniętych wyników turniejów:

- Turniej Kinder +Sport 2025, dwa wyjazdy: (udział wzięło 20 zawodniczek),
- Liga wojewódzka młodziczek- 5 spotkań (14 zawodniczek),
- XXIX Inspektorialne Igrzyska Młodzieży Salezjańskiej w Ełku (20 zawodniczek), kat. A -(4) miejsce, kat. B -(4),
- Turniej towarzyski w Morągu 12 grudnia (18 zawodniczek), kat."4"- 3 i 5 miejsce, kat."3"-5 i 6 miejsce,
- Turniej towarzyski w Morągu 26 marca (16 zawodniczek), kat."6"- 4 miejsce, kat."2"- 3 i 5 miejsce.

Ustalenie kontroli:

Stowarzyszenie nosi nazwę „SL SALOS”, która jest jednostką organizacyjną Salezjańskiej Organizacji Sportowej i działa na terenie Ostródy, opiera swą działalność na systemie wartości chrześcijańskich i społecznej nauce Kościoła. „Salos” działa w oparciu o zarejestrowany statut, który określa cele i działanie stowarzyszenia, oraz posiada osobowość prawną. Podmiot złożył ofertę na realizację zadania o nr PP/524/XVI/4/2025 do Urzędu Miejskiego w Ostródzie w dniu 15.01.2025 roku. Termin realizacji zadania został ustalony na dzień od 01.01.2025- 31.12.2025 r., zleceniobiorca zobowiązał się wykonać zadanie publiczne zgodnie z ofertą, a otrzymane środki z dotacji wykorzystać zgodnie z celem na jaki zostały uzyskane. Zleceniobiorca zobowiązał się do umieszczania logo zleceniodawcy zgodnie z zapisem umowy § 7, że zadanie publiczne jest realizowane z otrzymanych środków dotacji z Urzędu Miasta Ostróda. Potwierdzeniem zrealizowanych tych działań jest umieszczenie informacji na stronie internetowej. Jednostka złożyła końcowe sprawozdanie w terminie. W sprawozdaniu końcowym stwierdzono, że Klub zrealizował przyznaną dotację w pełnej wysokości określonej w złożonej ofercie.

Dokumentacja poddana kontroli:

- umowa o nr PP/524/XVI/4/2025 roku na realizację zadania publicznego,
- sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego złożona w dniu 16.01.2025
- dowody poniesienia wydatków na realizację zadania publicznego: (faktury, rachunki, wyciągi bankowe, zgłoszenie imienne uczestników klubu w rozgrywkach wraz z kartami zgłoszeniowymi oraz inne wydruki potwierdzające wykorzystanie środków otrzymanych z dotacji.
- statut stowarzyszenia,



- Uchwała Walnego zebrania członków nr 1/2015 o zmianie statutu Stowarzyszenia Lokalnego Salezjańskiej Organizacji Sportowej w Ostródzie z dnia 14 kwietnia 2015 roku,
- KRS – informacja krajowego rejestru sądowego,

Kontrola wydatków:

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu zestawienie faktur sfinansowanych z otrzymanej dotacji oraz środków własnych. Zestawienie faktur przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu	Data zapłaty	Kwota pokryty z dotacji	Kwota pokryta ze środków własnych
1.	FSB881/112025/MG	21.11.2025	Indywidualny sprzęt treningowy	682,29 zł	24.11.2025	600 zł	82,29 zł
2.	4/02/2025	15.02.2025	transport	1400	20.02.2025	1400	0
3.	11/2025	14.03.2025	transport	1600	14.03.2025	1600	0
4.	16/03/2025	15.03.2025	transport	1400	20.03.2025	1400	0
5.	36/03/2025	26.03.2025	transport	400	28.03.2025	400	0
6.	06/06/2025	07.06.2025	transport	2050	13.06.2025	2050	0
7.	152/2025	08.12.2025	transport	3200	08.12.2025	2550	650
						10000 zł	732,29

Podczas weryfikacji stwierdzono, że dokumenty księgowe były prawidłowe poddane tj. opisane pod względem merytorycznym oraz sprawdzone pod względem rachunkowym zatwierdzone do wypłaty zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Realizacja obowiązku opisywania faktur umożliwia kontrolę prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej z budżetu samorządu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Podsumowanie i Zalecenia Kontroli

1. W trakcie kontroli stwierdzono, że Stowarzyszenie dysponuje oryginałami dokumentów finansowych,
2. Dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym i opisane pod względem finansowym,
3. Cele i założenia zadania są zgodne z ofertą,
4. Udzielona dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem,
5. Podmiot prawidłowo funkcjonuje i realizuje cele zgodnie ze opracowanym Statutem,
6. Adresatami zadania była młodzież, która brała czynny udział w zajęciach sportowych/treningach oraz turniejach,
7. Zaleca się, żeby Klub prowadził listy obecności uczestników zadania, ocena realizacji zadania i jego bieżące wykonanie były sprawdzone na podstawie zgłoszeń zawodników do rozgrywek. Listy obecności dzieci podczas realizacji zadania dotowanego przez klub sportowy są ważnym elementem dokumentacji, potwierdzającym zaangażowanie i udział beneficjentów w projekcie.

Poinformowano stronę kontrolowaną o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole kontroli - w formie pisemnej do Burmistrza Miasta Ostróda, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu. Jednocześnie poinformowano Prezesa Salezjańskiej Organizacji Sportowej „SALOS” z siedzibą o prawie odmowy podpisania protokołu z koniecznością uzasadnienia przyczyn takiej decyzji. Uzasadnienie w formie pisemnej należy wnieść do Burmistrza Miasta Ostródy w terminie 7 dni od daty zapoznania się z treścią niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jeden do akt sprawy. Na tym protokół zakończono.

(data i podpis kontrolującego)

24.06.2026 v
Magdalena Blank

INSPEKTOR

Magdalena Blank

(data i podpis kontrolowanego)

24.06.2026
SALEZJAŃSKA ORGANIZACJA SPORTOWA „SALOS”
STOWARZYSZENIE LOKALNE W OSTRÓDZIE
Marek Dudka
mgr Marek Dudka

Magdalena Blank

Załączniki:

1. Kopia sprawozdania końcowego,
2. Zestawienie faktur,
3. Kopia Statutu Klubu,
4. Karty zgłoszeń do rozgrywek,
5. Kopia plik dokumentów (faktury dot. rozliczenia zadania)
6. wyciąg bankowy,

[Faint, illegible text]

[Handwritten signature]