

PROTOKÓŁ

Z kontroli problemowej przeprowadzonej w Klubie Sportowym Play w Ostródzie. Kontrolę przeprowadziła inspektor ds. kontroli na podstawie Zarządzenia Nr 286/2016 Burmistrza Miasta Ostróda wg. Planu Kontroli Jednostek Podległych i innych podmiotów na 2023 rok.

- Magdalena Blank Nr Upoważnienia OR.0052.77.2023 z dnia 05.02.2023

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- Klub Sportowy Play ul. Jana III Sobieskiego 9/203, 14-100 Ostróda

Termin kontroli:

- 07.02.2023 r. - 21.02.2023 r.

Zakres kontroli

- Prawdopodobność wykorzystania i rozliczenia udzielonej dotacji w 2022 roku na zadanie wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej „piłka ręczna” poprzez realizację z zakresu rozwoju sportu przez Gminę Miejską Ostróda. Numer umowy zadania UOS/524/XVII/3/2022 z dnia 24 stycznia 2022 roku.

Okres objęty kontrolą:

- Rozliczenie wykorzystanej dotacji w roku 2022.

Wysokość dotacji:

- Nr umowy UOS/524/XVII/3/2022 z dnia 24 stycznia w wysokości 40 000,00 zł.



Kontrolę przeprowadzono w oparciu o akty prawne, m.in.:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.- o finansach publicznych (t. j Dz.U.2022 poz. 1634 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września r.- o rachunkowości (t. j Dz.U.2023 poz.120),
- Ustawa z 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1133 z późn. zm.)

Podczas przeprowadzania kontroli informacji i wyjaśnień udzielał :

- Rafał Kowalski – Prezes Klubu Sportowego Play
- Księgowa Klubu Beata Kowalska.

USTALENIA KONTROLI

Stanowisko Prezesa Klubu Sportowego Play pełni Pan Rafał Kowalski. Klub Play jest Stowarzyszeniem, które posiada osobowość prawną. Wpisany jest do Ewidencji Stowarzyszeń Kultury Fizycznej, która prowadzona jest przez Ostródzkiego Starostę. Terenem działania klubu jest obszar całego kraju. Klub Play powstał w sierpniu 2017 roku od tego czasu są prowadzone szkolenia sportowe z zakresu piłki ręcznej. Siedziba mieści się przy ul. Jana III Sobieskiego 9/203,14-100 Ostróda.

Księgowość Klubu prowadzona jest przez księgową panią Beatę Kowalską. Według umowy zawartej dnia 3 kwietnia 2018 roku.

W Klubie dokumenty księgowe podlegają wstępnej obróbce i sprawdzeniu pod względem formalnym i merytorycznym. Następnie opisywane są w celu zakwalifikowania wydatku na poszczególne rodzaje kosztów. Księgowania w księgach dokonuje się w systemie księgowym Ognik Premium.

Klub posiada własny rachunek bankowy na który były przelane środki dotacji zgodnie z umową zadania **UOS/524/XVII/3/2022**.

W trakcie weryfikacji kontrolująca dokonała wpisu w książce kontroli prowadzonej przez Klub pod pozycją **nr 2**.

Dotujący otrzymał środki dotacji w dwóch transzach :

- 14.02.2022 rok 20 000,00 zł
- 28.07.2022 rok 20 000,00 zł

W toku weryfikacji ustalono, że Klub dysponuje oryginałami dokumentów, które dotyczyły rozliczenia wydatków oraz kosztów realizacji zadania. Do kontroli przedłożono faktury, potwierdzenia dokonanych operacji, umowy zlecenia trenerów, wynagrodzenia trenerów oraz księgowej. Wszystkie przedstawione dokumenty posiadały opisy zgodne z Ustawą o Rachunkowości oraz zgodne z opisem realizacji zadania. W wyniku analizy nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wcześniej w klubie nie były przeprowadzane kontrole z Urzędu.

I. Działalność Klubu

Głównym działaniem Klubu w ramach realizacji zadania było prowadzenie zajęć treningowych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Zadanie miało na celu szkolenie grup młodzieżowych chłopców oraz dziewcząt w wieku od 7 do 15 lat. Klub liczy około 30 zawodniczek. Szkolenia odbywały się w formie treningów od 2 do 3 razy w tygodniu na halach gimnastycznych. Uczestnicy brali udział w turniejach, meczach towarzyskich oraz rozgrywkach ligowych promując sport oraz Miasto Ostróda. Ewidencja zajęć treningowych i obecności uczestników odbywają się w internetowym systemie zarządzania Klubem Sportsmango.pl.

Miejscem realizacji zadania było Ostródzkie Centrum Sportu i Rekreacji oraz hale Szkół Podstawowych na terenie Miasta Ostróda. Mecze ligowe rozgrywane były na terenie województwa warmińsko-mazurskiego. Turnieje i sparingi również odbywały się na terenie naszego województwa.

Zawodnicy i zawodniczki Klubu Sportowego Play sekcji piłki ręcznej poprzez uczestnictwo w treningach rozwijają swoją aktywność oraz sprawność fizyczną. Celem zadania jest również popularyzacja tej dziedziny sportu. Monitorowanie rezultatów odbywa się na stronie klubu na platformie Facebook.

II. Dokumentacja finansowa i wydatkowanie środków z dotacji

Klub Sportowy Play na prowadzenie swoich działań w 2022 roku otrzymało dotację w kwocie 40.000 zł. Z przedłożonych dokumentów wynika, że wydatkowano koszty zgodnie z zawartą umową. Poniesione koszty wg. sprawozdania z wykonania zadania publicznego wyniosły 40.000 zł i zostały rozliczone prawidłowo. W trakcie weryfikacji skontrolowano dokumenty źródłowe, które zawierały:

- Opis pod względem merytorycznym
- Opis pod względem formalno-prawny
- Opis pozycji budżetowej, numer umowy i kwotę poniesioną z dotacji.

W ramach projektu zweryfikowano umowy zlecenia zawarte między Klubem a zleceniobiorcą-trenerami drużyn młodzieżowych. Wszystkie umowy były zaopatrzone odpowiednim podpisem osoby wystawiającej oraz osoby kwitującej odbiór rachunku. Kontroli poddano również ewidencje czasu pracy trenerów za wykonaną pracę. Wszystkie spełniały wymogi wynikające z przepisów prawa pracy.

Wszystkie faktury były kompletne i opisane prawidłowo spełniające wymogi wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r.,- o rachunkowości.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Kadra Klubu

W klubie zatrudnionych jest:

- Trener najmłodszej i mieszanej drużyny- instruktor piłki ręcznej
- Trener grupy dziewcząt - trener z licencją C
- Trener grupy chłopców – trener z licencją B

Wszyscy trenerzy zatrudnieni w ramach działań projektowych posiadają kwalifikacje trenerskie.

Ustalenia końcowe kontroli i podsumowanie

- Udzielona dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
- Opisy na kserokopiach dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do rozliczenia dotacji są zgodne z dostarczonymi podczas kontroli oryginałami dokumentów tj. opisy są prawidłowe.
- Przedłożone dokumenty posiadały opisy zgodnie z wynikającymi wymogami z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (t.j. Dz.U.2023 poz.120.)
- Klub realizuje swoje zadania zgodnie z założonym celem.
- Sprawozdania zostały złożone w określonym terminie w umowie.
- Wszystkie przedstawione wydatki zostały rozliczone z dotacji.
- Stwierdzono, że Klub terminowo opłacał składki należne ZUS.
- Kwoty wynikające ze sprawozdania rocznego znajdują odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych.
- Adresatami zadania była młodzież, która brała czynny udział w zajęciach sportowych/treningach oraz turniejach.

Do protokołu dołączono plik załączników.

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 kierownika kontrolowanej jednostki 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, z których jeden przekazano jednostce kontrolowanej, a drugi włączono do akt kontroli. Protokół zawiera 5 ponumerowanych stron.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

INSPEKTOR

Magdalena Blank

01.03.2023 r. *Blank*

(data i podpis kontrolującego)

PREZES ZARZĄDU
KS PLAY OSTRÓDA

Rafał Kowalski

(data i podpis kontrolowanego)

Klub Sportowy
PLAY

ul. Jana III Sobieskiego 9/203, 14-100 Ostróda
tel. 89 650 25 25, e-mail: klub@playostroda.pl
NIP: 7412143882, REGON: 368102630

