

PROTOKÓŁ

z kontroli realizacji zadania publicznego nr N-6/2022 przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Piłki Ręcznej Górnik Zabrze (SPR) z siedzibą w Zabrzu ul. Kazimierza Brodzińskiego 11/10 w dniach od 29 czerwca 2022 r. do 28 lipca 2022 r.

Przedmiot kontroli:

Planowa kontrola finansowo – księgową prawidłowości wykorzystania środków publicznych z dotacji, które Miasto Zabrze przekazało Stowarzyszeniu Piłki Ręcznej Górnik Zabrze na realizację zadania publicznego pt. „Szkolenie sportowe – piłka ręczna”.

Podstawa prawna kontroli:

1. art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. 2019.688 z późn. zm.);

2. § 7 umowy nr CRU/197/2022 o realizację zadania pod tytułem *Szkolenie sportowe – piłka ręczna*” zawartej w dniu 11 stycznia 2022 r. pomiędzy Miastem Zabrze a Stowarzyszenie Piłki Ręcznej Górnik Zabrze z siedzibą w Zabrzu przy ul. Kazimierza Brodzińskiego 11/10.

Umowę nr CRU/197/2022 w imieniu Klubu podpisał: Prezes Klubu.

Kontrolowany został poinformowany o zasadach wynikających z przetwarzania danych osobowych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.).

Kontrolujący:

Przemysław Majka – starszy inspektor - pracownik Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu, działający na podstawie upoważnienia Nr 204/2022 z dnia 9 czerwca 2022 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Zabrze (*załącznik nr 1*).

Okres objęty kontrolą: 2022 r.

Kontrola odbywała się w zakresie prawidłowości wykorzystania środków przewidzianych na realizację zadania publicznego.

1. Przebieg kontroli:

SPR działa na podstawie wpisu do ewidencji klubów i stowarzyszeń sportowych prowadzonej przez Prezydenta Miasta Zabrze pod numerem 4/2016. Na podstawie złożonej przez SPR w dniu 8 grudnia 2021 r. oferty (wraz z harmonogramem i kalkulacją przewidywanych kosztów) i jej aktualizacji, w dniu 11 stycznia 2022 r. Miasto Zabrze zawarło umowę nr CRU/197/2022 o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie pod tytułem

„Szkolenie sportowe – piłka ręczna” (załącznik nr 2). Dnia 11 stycznia 2022 roku zawarto aneks nr 1 wprowadzający zmiany w § 3 ust. 4 pkt 2.

Termin realizacji zadania i poniesienia wydatków pochodzących z dotacji ustalono na okres od 11 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Na wykonanie zadania Miasto zobowiązało się przekazać kwotę 50 000 zł w dwóch transzach:

I – 30 000 zł w ciągu 30 dni od dnia zawarcia umowy;

II – 20 000 zł w terminie do 30 dni po złożeniu prawidłowo sporządzonego sprawozdania częściowego.

SPR zobowiązało się do przekazania na realizację zadania publicznego własnych środków finansowych w wysokości 121 100 zł w tym. SPR zobowiązało się również do wkładu osobowego w wysokości 12 000 zł. Miasto Zabrze uzależniło przekazanie kolejnej transzy dotacji od wydatkowania w I transzy co najmniej 90% przekazanych środków. SPR zostało zobowiązane do opisywania dokumentacji finansowo – księgowej związanej z realizacją zadania zgodnie z wymogami określonymi w art. 21 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z § 9 pkt 2 umowy SPR zobowiązane był złożyć w terminie do 15 lipca 2019 r. sprawozdanie częściowe sporządzone według wzoru ustalonego w załączniku nr 5 do Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. (Dz.U.2016.1300). Kontrolujący na podstawie udostępnionych dokumentów księgowych przeprowadził kontrolę wydatków poniesionych przez Klub w okresie od 11 stycznia do 31 maja 2022 r. Kontrolowany przedstawił dokumenty finansowe (faktury, rachunki, umowy). Wartości poniesionych wydatków w rozbiciu na poszczególne rodzaje kosztów ilustruje tabela, opracowana na podstawie udostępnionych przez Klub dokumentów księgowych.

Lp.	Rodzaj kosztu	koszt całkowity	w tym kwota dotacji	poniesione koszty		
				całkowite	z dotacji	udział własny
I	Koszty realizacji zadania					
I.1	Działanie 1 Prowadzenie treningów oraz udział w rozgrywkach i zawodach sportowych na terenie Polski					
I.1.1	Zatrudnienie trenerów	21 600,00 zł	4 500,00 zł	9 771,40 zł	0,00 zł	9 771,40 zł
I.1.2	Zatrudnienie fizjoterapeuty	2 530,00 zł	800,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.1.3	Ubezpieczenie zawodników	1 500,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.1.4	Zakup sprzętu sportowego	5 000,00 zł	1 500,00 zł	6 955,80 zł	1 260,00 zł	5 695,80 zł
I.1.5	Trener motoryki	3 300,00 zł	900,00 zł	1 200,00 zł	900,00 zł	300,00 zł
I.1.6	Wynajęcie obiektów sportowych	11 000,00 zł	4 000,00 zł	13 440,00 zł	3 360,00 zł	10 080,00 zł
I.1.7	Transport	16 500,00 zł	8 000,00 zł	12 010,00 zł	2 740,00 zł	9 270,00 zł
I.1.8	Zakwaterowanie	16 000,00 zł	6 500,00 zł	15 090,00 zł	6 880,00 zł	8 210,00 zł
I.1.9	Obsługa sędziowska	8 000,00 zł	3 000,00 zł	7 458,50 zł	3 045,00 zł	4 413,50 zł
I.1.10	Badania, opieka medyczna	7 000,00 zł	2 500,00 zł	5 300,00 zł	2 520,00 zł	2 780,00 zł
I.1.11	Startowe, licencje	1 000,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2	Działanie 2 Rozgrywki II ligi					
I.2.1	Zatrudnianie trenerów	10 000,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2.2	Zatrudnienie fizjoterapeuty	4 620,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2.3	Ubezpieczenie zawodników	1 500,00 zł	250,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2.4	Zakup sprzętu sportowego	4 500,00 zł	500,00 zł	240,00 zł	240,00 zł	0,00 zł

I.2.5	Transport	13 000,00 zł	3 500,00 zł	8 550,00 zł	3 150,00 zł	5 400,00 zł
I.2.6	Wynajęcie obiektów sportowych	1 000,00 zł	500,00 zł	924,00 zł	386,50 zł	537,50 zł
I.2.7	Zakwaterowanie, wyżywienie i napoje	4 000,00 zł	1 800,00 zł	2 854,96 zł	1 597,08 zł	1 257,88 zł
I.2.8	Obsługa sędziowska	8 000,00 zł	2 000,00 zł	3 257,00 zł	1 868,00 zł	1 389,00 zł
I.2.9	Opieka medyczna	1 500,00 zł	500,00 zł	1 200,00 zł	480,00 zł	720,00 zł
I.2.10	Opłata startowego i licencje	2 000,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2.11	Kamerzysta	3 250,00 zł	1 000,00 zł	2 576,25 zł	601,25 zł	1 975,00 zł
I.2.12	Ochrona	1 400,00 zł	50,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.2.13	Poligrafia	200,00 zł	50,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3	Działanie 3					
I.3.1	Czynności organizacyjne	500,00 zł	50,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3.2	Zakup pucharów i nagród	1 500,00 zł	50,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3.3	Wyżywienie, zakwaterowanie i napoje	15 000,00 zł	1 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3.4	Obsługa sędziowska	1 800,00 zł	600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3.5	Obsługa medyczna	1 500,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.3.6	Nagłośnienie i spiker	1 000,00 zł	200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.4	Działanie 4					
I.4.1	Trenerzy i instruktorzy	2 000,00 zł	500,00 zł	800,00 zł	0,00 zł	800,00 zł
I.4.2	Najem hali	500,00 zł	100,00 zł	202,50 zł	120,00 zł	82,50 zł
	Suma kosztów realizacji zadania	172 200,00 zł	47 950,00 zł	91 830,41 zł	29 147,83 zł	62 682,58 zł
II.	Koszty administracyjne					
II.1	Księgowość	4 800,00 zł	1 000,00 zł	2 000,00 zł	800,00 zł	1 200,00 zł
II.2	Materiały biurowe	100,00 zł	50,00 zł	41,10 zł	27,10 zł	14,00 zł
II.3	Koordinator projektu	6 000,00 zł	1 000,00 zł	2 934,05 zł	0,00 zł	2 934,05 zł
	suma kosztów administracyjnych	10 900,00 zł	2 050,00 zł	4 975,15 zł	827,10 zł	4 148,05 zł
	Suma wszystkich kosztów realizacji zadania	183 100,00 zł	50 000,00 zł	96 805,56 zł	29 974,93 zł	66 830,63 zł

Kontrolujący przeanalizował wszystkie wykazane w sprawozdaniach dokumenty finansowe. Na wszystkich analizowanych dokumentach zamieszczana jest adnotacja o pokryciu wydatku ze środków przekazanych przez Urząd Miasta (w przypadku korzystania jednocześnie ze środków pochodzących z innych źródeł, każdorazowo jednoznacznie wskazana jest kwota pokryta z dotacji) z podaniem numeru i daty zawarcia umowy.

Kontrolujący stwierdził, że dokumenty opisane są zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, obok podpisu osoby dokonującej czynności jest data przeprowadzenia kontroli merytorycznej, formalno-rachunkowej a także data zatwierdzenia do wypłaty.

Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w celowości poniesionych wydatków.

2. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

Kontrolujący po dokonaniu analizy celowości wydatków i zgodności kwot w przedstawionym przez Klub zestawieniu z udostępnionymi dokumentami księgowymi nie sformułował zaleceń. Uwagi Kontrolującego co do zawartości i prawidłowości umów, faktur i rachunków zostały

przedstawione w części „przebieg kontroli”. Protokół sporządzono wg wzoru stanowiącego zał. Nr 16 do Zarządzenia Nr 54/WKS/2016 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 27.01.2016 r.

Podpisy Klub:

Stowarzyszenie Piłki Ręcznej
Górnik Zabrze
ul. Brodzińskiego 11/10, 41-800 Zabrze
NIP 6482781245, REGON 366723516

PREZES
SPR GÓRNIK ZABRZE
Dariusz Mogielnicki

Podpisy Kontrolującego:

Starszy Inspektor
Przemysław Majka.

Otrzymują:

1. Podmiot kontrolowany
2. a/a