

DUK.0914-0012/10

Protokół

kontroli przeprowadzonej w dniu 15.09.2010 r. przez [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANE] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy w Abstynenckim Klubie Żeglarskim „Paprocany” w Tychach, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0012/10 z dnia 13.09.2010 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola realizacji umowy nr SWZ.3329-171/10 z 11.06.2010 r. oraz umowy nr SWZ.3329-148/09 z dnia 1.06.2009 r.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/776/10 z dnia 30.06.2010 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Statut Stowarzyszenia Abstynenckiego Klubu Żeglarskiego „Paprocany” w Tychach,
- Ustawa z dnia 12 lutego 2007 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. nr 79, poz. 855 ze zm.).

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze statutem celem Stowarzyszenia jest prowadzenie działalności społecznie użytecznej w zakresie:

1. ochrony i promocji zdrowia,
2. krajoznawstwa i wypoczynku dzieci i młodzieży,
3. upowszechnienia kultury fizycznej i sportu,
4. porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym.

Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą, na ogólnych zasadach, zaś dochód z tej działalności może służyć wyłącznie realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Źródłami powstania majątku Stowarzyszenia są:

1. składki członkowskie,
2. darowizny, zapisy i spadki,
3. dochody z własnej działalności,
4. dochody z majątku Stowarzyszenia,
5. dotacje i ofiarność publiczna.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [REDAKTOWANE] – Prezes zarządu Stowarzyszenia Abstynenckiego Klubu Żeglarskiego „Paprocany” w Tychach.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Umowa nr SWZ 3329-171/10 z 11.06.2010 r.,
- Umowa nr SWZ.3329-148/09 z dnia 1.06.2009 r.,
- Sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych,
- Wydruki z ewidencji księgowej,
- Dowody poniesienia wydatków ujęte w ewidencji,
- Dokumentacja merytoryczna związana z wykonaniem zadań publicznych.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Kontrola finansowa

4.1.1. Umowa nr SWZ.3329-148/09

Zgodnie z umową nr SWZ.3329-148/09 zawartą w dniu 1.06.2009 r. Abstynencki Klub Żeglarski „Paprocany” zobowiązał się zrealizować zadanie publiczne pn. „Prowadzenie

działań abstynenckich w ramach III Abstynenckiego Rejsu Żeglarskiego Mazury 2009”, określonego w ofercie złożonej w dniu 18.12.2008 r. Na realizację zadania Miasto Tychy zobowiązało się przekazać dotację w kwocie 7.250,00 zł ze środków budżetowych rozdziału 85154 § 2820. Termin wykonania zadania ustalono od dnia 20.06.2009 r. do dnia 15.07.2009 r.

Zgodnie z umową zleceniobiorca zobowiązał się sporządzić sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, natomiast przyznane środki finansowe winny być wykorzystane do dnia 15 lipca 2009 r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania określonego w umowie nr SWZ.3329-148/09

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne)	Koszt całkowity	Z dotacji	Ze środków własnych i innych źródeł
1.	Czarter jachtów	7.850	6.850	1.000
2.	Materiały reklamowe	488	400	88
3.	Paliwo do silników	280	0	280
4.	Opłaty portowe	490	0	490
5.	Opłaty śluzowe	0	0	0
6.	Koszty dojazdu	3.000	0	3.000
7.	Koszty wyżywienia	8.400	0	8.400
8.	Koszty natrysków	2.250	0	2.250
9.	Koszty parkingu	588	0	588
Razem:		23.346	7.250	16.096

W toku kontroli ustalono, że koszty wyżywienia, paliwa, parkingu, natrysków oraz dojazdu oszacowane zostały na podstawie oświadczeń uczestników, ponieważ koszty te nie były przedmiotem dofinansowania i uczestnicy pokrywali je we własnym zakresie. Z uwagi na specyfikę zadania – poruszanie się załogami, korzystanie z wielu przystani, indywidualne zakupy brak było możliwości otrzymanie paragonów za zakup towarów lub usług.

Zestawienie rachunków

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data	Data zapłaty	Nazwa wydatku	Kwota	Z dotacji
1.	FV 51/2009	20.06.2009	20.06.2009 (gotówka)	czarter	7.850	6.850

	FV 4/2009	14.02.2009	12.02.2009 (przelew)	Zaliczka na czarter		2.700
	FV 1/2009	20.06.2009		Faktura korygująca		-2.700
2.	FV 40/06/09	18.06.2009	18.06.2009 (przelew WB nr 6/2009)	materiały reklamowe nadruk na odzieży	488	400

Wspomniane dowody księgowe zostały zatwierdzone przez Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia w dniu 21.07.2009.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

4.1.2. Umowa nr SWZ. 3329-171/10 z dnia 11.06.2010 r.

Zgodnie z umową nr SWZ.3329-171/10 z dnia 11.06.2010 r. Stowarzyszenie Abstynenckiego Klub Żeglarski „Paprocany” zobowiązało się do realizacji zadania publicznego pn. „Prowadzenie działań abstynenckich w ramach IV Abstynenckiego Rejsu Żeglarskiego Mazury 2010”, określonego szczegółowo w złożonej ofercie.

Miasto Tychy zobowiązał się przekazać Stowarzyszeniu dotację w wysokości 6.500,00 zł ze środków budżetowych z rozdz. 85154 § 2820. Stowarzyszenie zobowiązało się do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał, i na warunkach określonych umową.

Termin wykonania zadania ustalono od dnia 25.06.2010 r. do dnia 20.07.2010 r. Przyznane środki finansowe Stowarzyszenie powinno wykorzystać do dnia 20.07.2010 r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania powinno zostać sporządzone w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania określonego w umowie nr SWZ.3329-171/10

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne)	Koszt całkowity	Z dotacji	Ze środków własnych i innych źródeł
1.	Czarter jachtów	8.650	6.500	2.150
2.	Materiały reklamowe	549	0	549

3.	Opłaty portowe	440	0	440
4.	Paliwo do silników	220	0	220
5.	Opłaty służowe	37,44	0	37,44
6.	Koszty dojazdu	2.800	0	2.800
7.	Koszty wyżywienia	8.400	0	8.400
8.	Koszty natrysków	1.550	0	1.550
9.	Koszty parkingu	510	0	510
Razem:		23.156,44	6.500	16.656,44

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji stwierdzono, że koszty wyżywienia, paliwa, parkingu, natrysków oraz dojazdu oszacowane zostały na podstawie oświadczeń uczestników, ponieważ koszty te nie były przedmiotem dofinansowania i uczestnicy pokrywali je we własnym zakresie. Z uwagi na specyfikę zadania w stosunku do niektórych wydatków (poruszanie się załogami, korzystanie z wielu przystani, indywidualne zakupy) brak było możliwości uzyskania paragonów za zakup towarów lub usług.

Zestawienie rachunków

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data	Data zapłaty	Nazwa wydatku	Kwota	Z dotacji
1.	FV 38/2010	26.06.2010	26.06.2010 (gotówka)	czarter	8.650	6.500

Wspomniane dowody księgowe zostały zatwierdzone przez Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia w dniu 27.08.2010.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Ewidencja księgowa zadania

W toku kontroli stwierdzono, że Stowarzyszenie Abstynenckiego Klubu Żeglarskiego „Paproćany” w związku z wykonaniem zadań publicznych, określonych w umowach nr SWZ.3329-171/10 z 11.06.2010 r. oraz nr SWZ.3329-148/09 z dnia 1.06.2009 r. prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla potrzeb zleconych zadań, który to obowiązek wynika ze wspomnianych umów oraz z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

4.2. Kontrola merytoryczna zadania

Dokonano oceny efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania na podstawie prowadzonej dokumentacji pozafinansowej.

Do kontroli przedłożono:

- Statut Stowarzyszenia;
- Sprawozdania końcowe z realizacji zadań publicznych;
- Listy obecności uczestników Rejsów.

Ustalenia kontroli:

W dniu 16 października 2009 roku Abstynencki Klub Żeglarski „Paprocany” otrzymał status organizacji porządku publicznego (OPP). Aktualnie Stowarzyszenie liczy 26 członków.

Abstynencki Klub Żeglarski „Paprocany” w roku 2009 i 2010 otrzymał dotację celową na realizację zadania publicznego pn. Prowadzenie działań abstynenckich.

Abstynencki Klub Żeglarski organizuje rejsy żeglarskie, które mają na celu promowanie wolnego od uzależnień stylu życia, a także podtrzymywanie abstynencji osób uzależnionych od alkoholu.

W okresie od 20.06. do 27.06.2009 roku odbył się III Abstynencki Rejs Żeglarski „Mazury 2009”. Na podstawie udostępnionych list obecności uczestników zadania ustalono, iż w rejsie wzięło udział 30 osób. **Wśród nich były również 3 osoby zamieszkałe na terenie Miasta Mikołowa. Zaistniała sytuacja jest niezgodna z warunkami otwartego konkursu ofert, gdyż zadanie powinno być zrealizowane na rzecz mieszkańców Miasta Tychy.**

W okresie od 27.06. do 4.07.2010 roku odbył się IV Abstynencki Rejs Żeglarski „Mazury 2010”. Na podstawie udostępnionych list obecności uczestników zadania ustalono, iż w rejsie wzięło udział 31 osób. Wszystkie osoby są mieszkańcami Miasta Tychy.

Dokumentacja przedłożona do kontroli jest skromna. **Poza sprawozdaniem końcowym z realizacji zadania publicznego, którego wytworzenie wynika wprost z postanowień umowy, Stowarzyszenie nie udostępniło innych dokumentów bezpośrednio związanych z realizacją zadania publicznego (np. ankiet ewaluacyjnych, konspektów spotkań grupy).**

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 7 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18.01.2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Prezes Stowarzyszenia został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dn. 20.10.2010 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.		Prezes Stowarzyszenia Abstynenckiego Klubu Żeglarskiego „Paprocany” w Tychach
2.		Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy
3.		Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy