DUK.0914-0004/08

Protokół

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Górnośląskim Klubie Sportowym „Tychy71” w dniu 4.02.2008 r. przez mgra [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted], podinspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0004/08 z dnia 4.02.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Realizacja zadania publicznego pod nazwą „W moim sercu Tychy”, realizowanego na podstawie umowy nr 0824/07 z dnia 14.05.2007 r. oraz zadania publicznego, polegającego na prowadzeniu szkółki piłkarskiej dla dzieci na podstawie umowy nr 0825/07 z dnia 14.05.2007 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 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.);
- 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 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Statut Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”;
- Ustawa z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. nr 226, poz. 1675 ze zm.).

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”, Górnośląski Klub Sportowy jest stowarzyszeniem zarejestrowanym, posiadającym osobowość prawną.

Celem GKS „Tychy71” jest:

- organizowanie życia sportowego i rekreacyjnego członków stowarzyszenia;
- angażowanie członków do różnorodnej aktywności ruchowej;
- organizowanie zawodów sportowych własnych oraz udział w zawodach i imprezach organizowanych przez inne organizacje i związki sportowe;
- współudział w zakresie rozwoju sportu oraz form aktywnego wypoczynku z właściwymi organizacjami i instytucjami;
- patronat nad rozwojem sportu młodzieżowego;
- prowadzenie działalności gospodarczej dla zapewnienia środków na działalność statutową.

2.3. Kierownictwo Jednostki

- [redacted] – prezes Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”;
- [redacted] – wiceprezes Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”;
- [redacted] – członek zarządu Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Umowa nr 0824/07 z dnia 14.05.2007 r. na realizację zadania publicznego pod nazwą „W moim sercu Tychy”;
- Umowa nr 0825/07 z dnia 14.05.2007 r. na realizację zadania publicznego, polegającego na prowadzeniu szkółki piłkarskiej dla dzieci;
- Sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych;
- Dowody poniesienia wydatków poniesionych na realizację zadań publicznych.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Realizacja zdania publicznego „W moim sercu Tychy”

Na podstawie umowy nr 0824/07 z dnia 14.05.2007 r. Górnośląski Klub Sportowy „Tychy71” zobowiązał się do realizacji zadania publicznego pod nazwą „W miom sercu Tychy”, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez zleceniobiorcę. Miasto Tychy jako zleceniodawca zobowiązało się przekazać na realizację zadania dotację w wysokości **2.000 zł na trofea.**

GKS „Tychy71” zobowiązał się jako zleceniobiorca wykonać zadanie do dnia **31.07.2007 r.** i do tego terminu wykorzystać przyznane środki finansowe, a dotację niewykorzystaną zwrócić w terminie 7 dni od daty zakończenia zadania. W umowie ustalono, że GKS „Tychy 71” przedłoży sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w terminie do **5.01.2008 r.** Oznacza to, że termin realizacji zadania wynikającego ze wspomnianej umowy nie pokrywa się z terminem jego rozliczenia, co z kolei utrudnia weryfikację wykonania obowiązków nałożonych na podmiot korzystający z dotacji.

Kontrolowana jednostka przedłożyła sprawozdanie z wykonania zadania publicznego: organizacja festynu rodzinnego „W moim sercu Tychy” w dniu 31.01.2008 r., a więc z przekroczeniem wyznaczonego w umowie terminu.

W sprawozdaniu stwierdzono, że impreza została przeprowadzona w dniu 31.10.2007 r.
Z dołączonego do sprawozdania rozliczenia kosztów według rodzaju wynika, że całkowity koszt imprezy wyniósł 42.909,57 zł, z czego z dotacji 2.000 zł. Na potwierdzenie poniesienia wydatków przedłożono:

- Fakturę VAT nr 74/10/2007 z dnia **29.10.2007 r.** za zakup 200 szt. T'shirtów na kwotę **2.440 zł.** Na fakturze znajduje się adnotacja: zakupy na imprezę „W moim sercu Tychy” w dniu 31.10.2007 r.

Wobec powyższego stwierdzono, że kontrolowana jednostka wydatkowała przyznaną dotację w kwocie 2.000 zł na cel wskazany w umowie nr 0824/07, ale z przekroczeniem ustalonego w umowie terminu wykorzystania dotacji. W toku kontroli jednostka złożyła wyjaśnienia, iż „opóźnienie w terminie realizacji zadania było podyktowane sytuacją w Klubie związaną z nieuzyskaniem promocji do wyższej klasy rozgrywkowej, a co za tym idzie atmosferą rozczarowania”. Kontrolowana jednostka uznała, że w tej atmosferze niestosowne będzie urządzane imprezy rozrywkowej i postanowiła przesunąć ją na stosowniejszy termin. **Zdaniem kontrolujących wspomniana umowa jednoznacznie nakazywała zleceniobiorcy wykorzystać przyznane środki finansowe w terminie do 31.07.2007 r., wyłączając możliwość wydłużenia tego terminu, a w przypadku ich niewykorzystana zwrócić dotację w ciągu 7 dni na rachunek zleceniobiorcy.**

4.2. Realizacja zadania publicznego - prowadzenie szkółki piłkarskiej

Na mocy umowy nr 0825/07 z dnia 14.05.2007 r. Górnośląski Klub Sportowy „Tychy71” podjął się wykonania zadania publicznego polegającego na prowadzeniu szkółki piłkarskiej dla dzieci zgodnie z przedłożoną do zadania ofertą. Na realizację zadania

Miasto Tychy zobowiązało się przekazać dotację w wysokości **2.400 zł na zakup piłek.**

Termin realizacji zadania wyznaczono do dnia **20.12.2007 r.** Do tego terminu zleceniobiorca zobowiązał się wykorzystać otrzymane środki finansowe, a w wypadku ich niewykorzystania zwrócić w terminie do 7 dni od daty zakończenia zadania. Z realizacji zadania GKS „Tychy71" miał obowiązek sporządzić sprawozdanie końcowe i przedłożyć je Miastu Tychy jako zleceniodawcy do dnia **5.01.2008 r.**

Podobnie jak w wypadku poprzedniej umowy, kontrolowana jednostka przedłożyła końcowe sprawozdanie z wykonania zadania - prowadzenie szkółki piłkarskiej w dniu 31.01.2007 r., a więc po upływie wyznaczonego terminu.
Na okoliczność tą jednostka złożyła wyjaśnienia, z których wynika, że opóźnienie w złożeniu sprawozdania związane było z wypadkiem losowym w postaci śmierci członka rodziny pracownika odpowiedzialnego za księgowość, który jako jedyny był zorientowany w kwestii dokumentów księgowych.

We wspomnianym sprawozdaniu końcowym stwierdzono, że całkowity koszt wykonania zadania wyniósł 40.160 zł, z czego z dotacji 2.400 zł. Jako potwierdzenie wydatków poniesionych na zakup piłek w łącznej wysokości **2.480,13 zł** przedłożono następujące dowody księgowe:

- Fakturę VAT nr 04/11/2007 z dnia 2.11.2007 r. za zakup 4 szt. piłek za kwotę **1.080 zł;**
- Fakturę VAT nr 65/10/2007 z dnia 23.10.2007 r. za zakup 35 szt. piłek za kwotę **1.400,13 zł;**
- Dowód wpłaty nr 16/11/2007 z 23.11.2007 r..

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 5 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 17.05.2002 r.

w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

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

5. Pouczenie

Prezes kontrolowanej jednostki 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, dnia 12.02.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Prezes Górnośląskiego Klubu Sportowego „Tychy71”
2.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
3.	[redacted]	Podinspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy