

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego

pn. „Euro 2021 w piłce nożnej”
realizowanego przez Pałucką Akademię Piłkarską Bzyki Żnin
w ramach Umowy nr PR. 524.1.7.2021 z dnia 25 lutego 2021 r.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie: Joanna Rynarzewska – Inspektor oraz Anna Napieralska – Gawron – Inspektor ds. kontroli wewnętrznej na podstawie uchwały Nr 289/2021 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia harmonogramu kontroli na II półrocze 2021 roku oraz upoważnienia Starosty Żnińskiego nr OR.077.116.2021 z dnia 13 października 2021r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 02.11.2021r. – 04.11.2021r. w Starostwie Powiatowym w Żninie.

I. Informacje porządkowe

Stowarzyszenie Pałucka Akademia Piłkarska „Bzyki” jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000544333. Organizację i zasady funkcjonowania stowarzyszenia określa Statut i KRS.

Z KRS wynika, że do składania oświadczeń woli w imieniu Stowarzyszenia, w tym w sprawach majątkowych wymagane są podpisy dwóch członków Zarządu działających łącznie.

Skład Zarządu:

Leszek Piekarski – Prezes
Anita Ogińska – Wiceprezes Zarządu
Marta Piekarska – Sekretarz Zarządu
Andrzej Nowak – Skarbnik Zarządu

Osoba upoważniona do udzielania wyjaśnień i obecna podczas kontroli: Pan Leszek Piekarski – Prezes,
[REDAKOWANE]

II. Ustalenia kontroli

1.	Nr Umowy	PR.524.1.7.2021
2.	Data podpisania Umowy	25 luty 2021r.
3.	Podmiot	Pałucka Akademia Piłkarska „Bzyki” ul. Dąbrowskiego 63 88 – 400 Żnin
4.	Nazwa zadania	„Euro 2021 w piłce nożnej”
5.	Cel zadania	Główne cele zadania: – upowszechnianie kultury fizycznej i sportu, – popularyzacja piłki nożnej, – promowanie zdrowego trybu życia, – zapobieganie schorzeniom i wadom postawy, – przeciwdziałanie patologiom społecznym,

		– podnoszenie umiejętności sportowych przez zawodników, – stworzenie warunków do rozwoju umiejętności piłkarskich, rozwijanie talentów sportowych, – umacnianie wiary we własne siły i umożliwienie osiągnięcia sukcesu, – nawiązywanie i pielęgnowanie przyjaźni, współdziałania i wymiany poglądów wśród zawodników, – promowanie zdrowego stylu życia.
6.	Termin realizacji zadania zgodnie z umową / aneksem	od dnia 01 lutego 2021r. do 31 sierpnia 2021r. – umowa
7.	Termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji oraz innych środków finansowych wynikających z umowy	od 15 lutego 2021r. do 14 września 2021r. – dotacja od 01 lutego 2021r. do 14 września 2021r. – inne środki finansowe
8.	Kwota przyznanej dotacji	4.000,00 zł
9.	Kwota i termin przekazania dotacji	– przekazanie dotacji zgodnie z Umową - najpóźniej do 30 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy w pełnej wysokości, – rzeczywisty termin przekazania dotacji - 30.03.2021r. – 4.000,00 zł.

Na podstawie udostępnionych w trakcie kontroli dokumentów finansowo-księgowych sprawdzono celowość wykorzystania przekazanej dotacji oraz wniesionego wkładu własnego zgodnie z zatwierdzonym zaktualizowanym kosztorysem stanowiącym załącznik do umowy oraz przedłożonym w dniu 15.09.2021r. sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego.

Zgodnie z zapisem § 3 ust. 1 umowy dotacja w wysokości **4.000,00 zł** została przeznaczona na realizację zadania publicznego.

Z zapisu § 3 ust. 4 umowy wkład własny na realizację zadania miały stanowić:

- 1) inne środki finansowe (*środki finansowe własne, świadczenia pieniężne od odbiorców zadania, środki finansowe z innych źródeł publicznych, pozostałe*) w wysokości: **600,00 zł**,
- 2) wkład własny niefinansowy (*osobowy i/ lub rzeczowy*) o wartości nie mniejszej niż **500,00 zł**.

Z zapisu § 3 ust. 5 umowy wynika, że całkowity koszt zadania publicznego wynosi **5.100,00 zł**.

Szczegółowej kontroli poddane zostały wszystkie dowody księgowe dotyczące zadania publicznego wystawione w okresie 01.02. – 14.09.2021r.

Stwierdzono, że dokumentacja księgowo-finansowa zadania zawierała opisy zgodnie z wymogami § 6 ust. 1 umowy. Dokumenty finansowe były opatrzone podpisami osób upoważnionych.

Tab.1. Zestawienie dokumentów finansowych do rozliczenia dotacji i wkładu własnego

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu	Data	Rodzaj kosztu/ nazwa wydatku z dokumentu księgowego	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)	Z tego z finansowych środków własnych środków z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów* (zł)	Data zapłaty
1	No 115256	I.1.3	28.06.2021r.	rachunek za sędziowanie meczu	52,00	50,00	2,00	29.06.2021r.
2	No 115255	I.1.3	28.06.2021r.	rachunek za sędziowanie meczu	52,00	50,00	2,00	29.06.2021r.
3	FV/01266/2021	I.1.1	24.06.2021r.	faktura za medale i wstążki do medali	951,16	950,00	1,16	25.06.2021r.
4	FV/01267/2021	I.1.2	24.06.2021r.	faktura za puchary	400,09	400,00	0,09	25.06.2021r.
5	FV/01270/2021	I.1.4	24.06.2021r.	faktura za nagrody	1.900,01	1.900,00	0,01	25.06.2021r.
6	FV/01268/2021	I.1.6	24.06.2021r.	faktura za piłki nożne	599,99	0,00	599,99	25.06.2021r.
7	No 115254	I.1.3	21.06.2021r.	rachunek za sędziowanie meczu	52,00	50,00	2,00	29.06.2021r.
8	10/06/2021	I.1.5	28.06.2021r.	faktura za usługę gastronomiczną	600,00	600,00	0,00	02.07.2021r.
razem					4.607,25	4.000,00	607,25	

Koszty finansowane z dotacji są zgodne z katalogiem kosztów ujętym w kosztorysie oferty.

Nie dokonano przesunięć między poszczególnymi pozycjami kosztów określonymi w kalkulacji przewidywanych kosztów, o których mowa w § 5 ust. 1 umowy.

Podczas kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca prowadzi, zgodnie z § 6 ust. 1 umowy, wyodrębnioną ewidencję dokumentacji finansowo-księgowej zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Zadanie jest ewidencjonowane w programie komputerowym na kontach:

- 132 – Bank – Euro 2021
- 410 – Materiały – Euro 2021
- 430 – Wynagrodzenie – Euro 2021
- 468 – Pozostałe koszty – Euro 2021

W wyniku kontroli stwierdzono, że opłacono faktury i rachunki przelewem bankowym. Wszystkie przedłożone dokumenty księgowe zawierają potwierdzenie dokonania płatności za dokonane zakupy czy usługi.

Razem środki finansowe zadania zgodnie z ewidencją księgową – **4.607,25 zł.**

Źródła finansowania zadania Zleceniobiorca ujmuje w opisie faktur. Ewidencja księgowa wyodrębniona dla zadania rejestruje przychody i koszty.

Ponadto do zadania wniesiono wkład własny osobowy.

Tab.2. Zestawienie oświadczeń dotyczących rozliczania wkładu własnego osobowego.

Lp.	Imię i nazwisko wolontariusza	Termin wykonania prac, zakres prac	Wycena (zł)
1.		01.02-31.07.2021r. - przygotowanie i rozesłanie zaproszeń na turniej - przygotowanie harmonogramu turnieju - wybór i zakup medali, pucharów i nagród - przeprowadzenie dwudniowego turnieju	500,00
	Razem		500,00

Łączna wartość wkładu osobowego wniesionego do rozliczenia zadania nie zmieniła się i wyniosła 500,00 zł (planowany 500,00 zł).

Całkowity koszt realizacji zadania był wyższy niż pierwotnie zakładano i wyniósł 5.107,25 zł (planowany – 5.100,00 zł).

Przyznana dotacja z budżetu Powiatu Żnińskiego wynosiła 4.000,00 zł (planowana 4.000,00 zł).

Nie otrzymano dotacji z innych źródeł publicznych.

Podczas kontroli na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że wniesiony wkład własny wynosił 500,00 zł (planowany 500,00 zł).

Jednocześnie stwierdza się, iż wniesiono minimum wymaganych środków finansowych określonych w § 3 pkt 4 umowy oraz zachowany został zapis § 5 pkt 1 umowy.

Tym samym rzeczywisty procentowy udział dotacji z budżetu Powiatu Żnińskiego w całkowitych kosztach zadania publicznego wyniósł 78,32 % (planowany 78,43 %).

Tym samym rzeczywisty procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł 15,18 % (planowany 15,00 %).

Natomiast udział wkładu osobowego i rzeczowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł 12,50 % (planowany 12,50 %).

Informacja o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym:

Stowarzyszenie poinformowało, iż nie uzyskało odsetek bankowych od dotacji ani innych przychodów.

Sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania publicznego przedłożono do Starostwa Powiatowego w Żninie w dniu 15.09.2021r.

Obowiązki informacyjne Zleceniobiorcy oraz monitoring rezultatów:

Dokumenty potwierdzające osiągnięte rezultaty to: listy zawodników – 11 szt., wykaz drużyn, wyniki rozegranych meczy, wzór plakatu, regulamin turnieju, dokumentacja fotograficzna.

III. Wnioski pokontrolne

Stwierdza się, że przedstawiona dokumentacja wypełnia postanowienia umowy, a zadanie zostało wykonane prawidłowo. Jednakże podczas kontroli stwierdzono rozbieżność między ewidencją księgową zadania a złożonym Sprawozdaniem. Wg ewidencji wkład własny finansowy wyniósł 607,25 zł, natomiast w Sprawozdaniu błędnie wykazano 599,99 zł. Przedmiotowy błąd ma również wpływ na wartość końcową zadania – wg ewidencji księgowej całkowita wartość zadania to 5.107,25 zł, natomiast w Sprawozdaniu wykazano 5.099,99 zł. W związku z powyższym zachodzi konieczność poprawy Sprawozdania, tak aby informacje w nim zawarte były zgodne z ewidencją księgową.

IV. Zakończenie kontroli

Niniejszy protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Z treścią protokołu zapoznano w dniu 04.11.2021r. Pana Leszka Piekarskiego.

Do ustaleń protokołu nie wniesiono zastrzeżeń.

Pana Leszka Piekarskiego poinformowano o prawie wniesienia na piśmie udokumentowanych wyjaśnień w przypadku nie zgadzania się z ustaleniami kontroli w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu.

Protokół zawiera 5 stron, kolejno ponumerowanych.

Sporządził: ANG, JR 04.11.2021r.

INSPEKTOR
ds. kontroli wewnętrznej
Anna Napieralska-Gawron

INSPEKTOR
Joanna Hynarzewska

Leszek Piekarski
PREZES
tel. 667 222 249

Żnin, dnia 4. 11. 2021r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zatwierdzam *Zbigniew Jaszczyk*

PAŁUCKA AKADEMIA PIŁKARSKA
"BZYKI"
ul. Dąbrowskiego 63, 88-400 Żnin
KRS 0000544333
NIP 5621805636, REG: 360814198