

Warka, 03.07.2018 r.

## PROTOKÓŁ

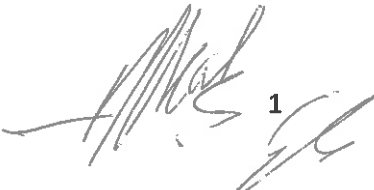
z kontroli realizacji zadania publicznego finansowanego ze środków publicznych  
przez Wareckie Towarzystwo Siatkówki „WARKA”

Działając na podstawie upoważnienia Nr AWiK.0052.6.2018 z dnia 21.03.2018 r. wydanego przez Burmistrza Warki do przeprowadzenia kontroli o temacie: „Realizacja zadania publicznego finansowanego ze środków publicznych” pod nazwą: Upowszechnienie kultury fizycznej – Szkolenie sportowe w piłce siatkowej mężczyzn, udział w rozrywkach IV Ligi MWZPS w piłce siatkowej, pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miejskiego w Warce przeprowadzili kontrolę w Wareckim Towarzystwie Siatkówki „WARKA” (zwanym dalej WTS „WARKA”), którego siedziba mieści się w Warce na Os. 35-lecia 1/32. Kontrola została przeprowadzona w dniach 28.03.2018 r. – 25.04.2018 r. zgodnie z planem kontroli w 2018 roku, przez Tadeusza Goryckiego – audytora wewnętrznego i Mariolę Zwierzyńską – inspektora ds. kontroli.

Zgodnie z protokołem z Walnego Zgromadzenia członków WTS „WARKA” odbytego w dniu 12.09.2015 r. wybrano następujący skład Zarządu:

- Andrzej Warda – Prezes Zarządu,
- Daniel Dąbrowski – Wiceprezes ds. szkoleniowych,
- Tomasz Romanowski – Sekretarz,
- Paweł Witek – Członek.

Celem Klubu WTS „WARKA” jest krzewienie kultury fizycznej i sportu wśród dorosłych na terenie działania Klubu.



1

Zgodnie z przyjętym Statutem, WTS „WARKA” realizuje swoje cele przez:

- współdziałanie z władzami sportowymi państwowymi i samorządowymi w celu zapewnienia członkom właściwych warunków do uprawiania sportu,
- organizowanie i prowadzenie sekcji sportowych oraz szkolenia sportowego,
- uczestniczenie w rozrywkach i zawodach sportowych rangi krajowej i międzynarodowej,
- organizowanie zawodów, imprez sportowych i rekreacyjnych,
- sprawowanie opieki wychowawczej i szkoleniowej nad członkami Klubu.

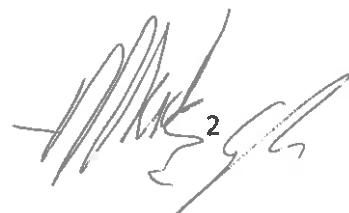
Na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym ogłasza otwarty konkurs ofert. Dnia 28.12.2015 r. Burmistrz Warki ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w 2016 roku w zakresie: Upowszechniania kultury fizycznej i sportu – Siatkówka na terenie miasta i gminy Warka. Dnia 18.01.2016 r. WTS „WARKA” złożyło w Biurze Obsługi Interesanta Urzędu Miejskiego w Warce ofertę realizacji w/w zadania publicznego pod nazwą: Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu – Szkolenie sportowe w piłce siatkowej mężczyzn, udział w rozgrywkach IV Ligi MWZPS w piłce siatkowej mężczyzn, w okresie od podpisania umowy do 31.12.2016 r. Oferta została sporządzona na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. W wyniku rozstrzygnięcia konkursu wybrano ofertę WTS „WARKA”, o czym stanowi zarządzenie Nr RG.0050.22.2016 Burmistrza Warki z dnia 03.02.2016 r. Wysokość dotacji na realizację zadania określono na kwotę 30 000,00 zł.

Dnia 04.02.2016 r. Gmina Warka zawarła z Wareckim Towarzystwem Siatkówki „WARKA” umowę nr 68/UP/16 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Upowszechnianie kultury fizycznej – Szkolenie sportowe w piłce siatkowej mężczyzn, udział w rozrywkach IV Ligi MWZPS w piłce siatkowej mężczyzn. Umowa została sporządzona na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. Termin realizacji zadania określono w przedmiotowej umowie od dnia 04.02.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

Załącznikami do umowy są

- oferta realizacji zadania publicznego,
- kopia aktualnego zaświadczenia o wpisie do ewidencji w Wydziale Edukacji i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Grójcu.

W wyniku zawartej umowy Gmina Warka przekazała w dniu 02.03.2016 r. na konto WTS „WARKA” część dotacji w wysokości 15 000,00 zł, a kolejną część dotacji dnia 15.06.2016 r. w wysokości 15 000,00 zł. Sposób wykorzystania dotacji przedstawia poniższa tabela.

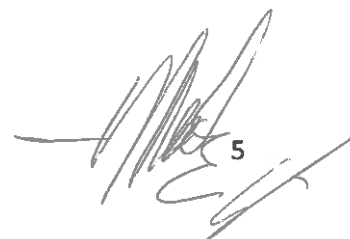


Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data	Nazwa wydatku	Kwota	z tego ze środków pochodzących z dotacji
1	Delegacja sędziowska	21.02.2016 r.	Delegacja sędziowska	150,00 zł	150,00 zł
2	Delegacja sędziowska	21.02.2016 r.	Delegacja sędziowska	150,00 zł	150,00 zł
3	Delegacja sędziowska	21.02.2016 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
4	Rachunek do umowy zlecenia	21.02.2016 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
5	Faktura VAT nr F/59/A/2016	26.02.2016 r.	Najem hali	750,00 zł	750,00 zł
6	Faktura VAT nr 21/2016	26.02.2016 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
7	Rachunek do umowy zlecenia	29.02.2016 r.	Trenowanie zawodników	2 526,48 zł	2 526,48 zł
8	Rachunek do umowy zlecenia	29.02.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 000,00 zł	1 000,00 zł
9	Rachunek do umowy zlecenia	29.02.2016 r.	Obsługa księgowa	1 345,88 zł	1 140,00 zł
10	Delegacja sędziowska	06.03.2016 r.	Delegacja sędziowska	150,00 zł	150,00 zł
11	Delegacja sędziowska	06.03.2016 r.	Delegacja sędziowska	150,00 zł	150,00 zł
12	Delegacja sędziowska	06.03.2016 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
13	Rachunek do umowy zlecenia	06.03.2016 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
14	Faktura VAT nr 000054/190/16	06.03.2016 r.	Napoje	8,28 zł	8,28 zł
15	Faktura VAT nr 39/2016	12.03.2016 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
16	Faktura VAT nr 15/2016	12.03.2016 r.	Wyżywienie zawodników	325,00 zł	325,00 zł
17	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł
18	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2016 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
19	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2016 r.	Obsługa księgowa	661,14 zł	560,00 zł
20	Faktura VAT nr F/93/A/2016	31.03.2016 r.	Najem hali	300,00 zł	300,00 zł
21	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł



22	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2016 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
23	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2016 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	560,00 zł
24	Faktura VAT nr F/001034/16	13.05.2016 r.	Artykuły biurowe	16,00 zł	0,00 zł
25	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł
26	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2016 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
27	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2016 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	560,00 zł
28	Faktura VAT nr F/152/A/2016	31.05.2016 r.	Najem hali	250,00 zł	250,00 zł
29	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2016 r.	Trenowanie zawodników	2 526,48 zł	2 526,48 zł
30	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 000,00 zł	1 000,00 zł
31	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2016 r.	Obsługa księgową	1 345,88 zł	180,00 zł
32	Faktura VAT nr F/186/A/2016	30.06.2016 r.	Najem hali	300,00 zł	300,00 zł
33	Rachunek do umowy zlecenia	31.07.2016 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	0,00 zł
34	Rachunek do umowy zlecenia	31.08.2016 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	0,00 zł
35	Faktura VAT nr F/270/A/2016	29.09.2016 r.	Najem hali	550,00 zł	550,00 zł
36	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2016 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł
37	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2016 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
38	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2016 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	0,00 zł
39	Faktura VAT nr 19/10/16	06.10.2016 r.	Artykuły biurowe	60,00 zł	60,00 zł
40	Faktura VAT nr F/298/A/2016	28.10.2016 r.	Najem hali	650,00 zł	650,00 zł
41	Faktura VAT nr 1138	02.11.2016 r.	Badanie zawodników	420,00 zł	420,00 zł
42	Delegacja sędziowska	06.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
43	Delegacja sędziowska	06.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł

44	Delegacja sędziowska	06.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
45	Rachunek do umowy zlecenia	06.11.2016 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
46	Faktura VAT nr 000389/190/16	06.11.2016 r.	Napoje	8,28 zł	8,28 zł
47	Faktura VAT nr FV/316/2016	08.11.2016 r.	Wypożyczenie zawodników	200,00 zł	200,00 zł
48	Faktura VAT nr 000407/190/16	17.11.2016 r.	Napoje	16,56 zł	16,56 zł
49	Faktura VAT nr 73/11/16	18.11.2016 r.	Składka członkowska	300,00 zł	300,00 zł
50	Delegacja sędziowska	20.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
51	Delegacja sędziowska	20.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
52	Delegacja sędziowska	20.11.2016 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
53	Rachunek do umowy zlecenia	20.11.2016 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
54	Faktura VAT nr 330/2016	27.11.2016 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
55	Faktura VAT nr F/326/A/2016	29.11.2016 r.	Najem hali	550,00 zł	550,00 zł
56	Delegacja sędziowska	04.12.2016 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
57	Rachunek do umowy zlecenia	04.12.2016 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
58	Delegacja sędziowska	04.12.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
59	Delegacja sędziowska	04.12.2016 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
60	Faktura VAT nr 99/12/16	06.12.2016 r.	Artykuły biurowe	250,00 zł	0,00 zł
61	Faktura VAT nr 339/2016	09.12.2016 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
62	Faktura VAT nr F/353/A/2016	27.12.2016 r.	Najem hali	400,00 zł	400,00 zł
63	Faktura VAT nr 99/12/16	27.12.2016 r.	Licencja zawodnicza i trenerska oraz opłata startowa	1 385,00 zł	1 385,00 zł
RAZEM				31 706,76 zł	27 782,16 zł



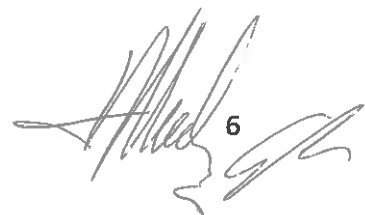
Z tabeli wynika, iż dotacja w wysokości 30 000,00 zł nie została wykorzystana w całości. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 2 217,84 zł zwrócono do kasy Gminy Warka dnia 17.02.2017 r., czyli po terminie wyznaczonym przez § 11 ust. 2 umowy nr 68/UP/16 z dnia 04.02.2016 r. Do niewykorzystanej części dotacji doliczono odsetki w kwocie 16,00 zł za nieterminową płatność. Środki pozyskane z dotacji przeznaczono na: wynagrodzenie trenerów, wynajem hali sportowej, wynagrodzenie księgowej, delegacje sędziowskie, transport zawodników, opłatę startową, badanie zawodników, opiekę medyczną, wyżywienie i napoje dla zawodników, składkę członkowską, wypożyczenie zawodników oraz artykuły biurowe. Ze środków własnych WTS „WARKA” pokryto pozostałe koszty wynagrodzenia księgowej oraz artykułów biurowych, w łącznej kwocie 3 924,60 zł. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł zatem 31 706,76 zł, przy czym kwota dotacji stanowi 87,62% tych kosztów. Został więc spełniony warunek zawarty w § 5 ust. 2 umowy nr 68/UP/16 z dnia 04.02.2016 r., że procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosi nie więcej niż 93,75%. Dokumenty księgowe finansowane z dotacji są opatrzone klauzulą: „Sfinansowano ze środków dotacji gminnej zgodnie z umową nr 68/UP/16”. Podczas weryfikacji raportów kasowych i wyciągów bankowych stwierdzono, że dokumenty księgowe zostały zapłacone w terminie realizacji zadania publicznego.

Wśród kosztów finansowanych z dotacji można wyróżnić koszty związane z organizacją meczy w wysokości 9 980,12 zł, płacami trenerów i obsługi medycznej w wysokości 14 742,04 zł, płacą księgowej i kosztami administracyjnymi w wysokości 3 060,00 zł oraz wyposażeniem w wysokości 0 zł. Koszty te wykazano w kosztorysie odpowiednio w kwocie – 11 000,00 zł, 14 550,00 zł, 3 000,00 zł oraz 1 450,00 zł. Powstałe różnice uznaje się za dopuszczalne, zgodnie z § 11 ust. 4 umowy nr 68/UP/16 z dnia 04.02.2016 r. stanowiącym, że jeżeli dany koszt finansowany z dotacji nie jest równy z kosztem określonym w odpowiedniej pozycji kosztorysu, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 20%.

Wśród źródeł finansowania zadania, innych niż dotacja, można wyróżnić środki finansowe własne w wysokości 3 924,60 zł. Środki te przedstawiono w § 3 ust. 4 umowy nr 68/UP/16 z dnia 04.02.2016 r. w kwocie 2 000,00 zł.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego pod nazwą: Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu – Szkolenie sportowe w piłce siatkowej mężczyzn, udział w rozrywkach IV Ligi MWZPS w piłce siatkowej mężczyzn, wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Warce dnia 31.01.2017 r., czyli w terminie wyznaczonym przez § 11 ust. 3 umowy nr 68/UP/16 z dnia 04.02.2016 r. Dnia 03.07.2018 r. WTS „WARKA” złożyło korektę do w/w sprawozdania.

Na podstawie analizy dokumentów przedstawionych do kontroli stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana na cele określone w ofercie. Koszty zostały udokumentowane fakturami, rachunkami itp. Kontrolującemu przedstawiono również materiały dokumentujące uczestnictwo w odbytych zawodach pod postacią: tabeli wyników, informacji ze strony internetowej oraz prasy.




**Zaleceń pokontrolnych nie pozostawiono.**

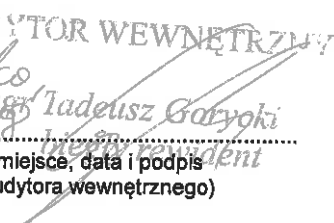
Na tym protokół zakończono. Prezesa WTS „WARKA” poinformowano o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień. Pouczono również o prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń protokołu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Jednostka kontrolowana:

Jednostka kontrolująca:

Warka 03.07.2018   
.....  
(miejsce, data i podpis  
Prezesa Zarządu)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
Warka 03.07.2018   
.....  
(miejsce, data i podpis  
Audytora wewnętrznego)

