

Warka, 04.07.2018 r.

PROTOKÓŁ

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

Działając na podstawie upoważnienia Nr AWiK.0052.7.2018 z dnia 21.03.2018 r. wydanego przez Burmistrza Warki do przeprowadzenia kontroli o temacie: „Realizacja zadania publicznego finansowanego ze środków publicznych” pod nazwą: Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej – Siatkówka na terenie miasta i gminy Warka, 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.

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.

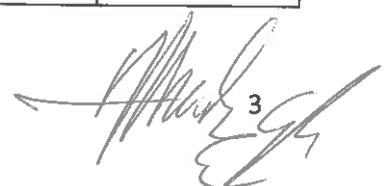
Na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym ogłasza otwarty konkurs ofert. Dnia 18.01.2017 r. Burmistrz Warki ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w 2017 roku w zakresie: Wspierania i upowszechniania kultury fizycznej – Siatkówka na terenie miasta i gminy Warka. Dnia 08.02.2017 r. WTS „WARKA” złożyło w Biurze Obsługi Interesanta Urzędu Miejskiego w Warce ofertę realizacji w/w zadania publicznego pod nazwą: Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu – Szkolenie sportowe w piłce siatkowej, udział w rozgrywkach IV Ligi MWZPS w piłce siatkowej mężczyzn, w okresie od 18.02.2017 r. do 31.12.2017 r. Oferta została sporządzona na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17.08.2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. W wyniku rozstrzygnięcia konkursu wybrano ofertę WTS „WARKA”, o czym stanowi ogłoszenie Nr IR.524.2.2017 Burmistrza Warki z dnia 17.02.2017 r. Wysokość dotacji na realizację zadania określono na kwotę 33 000,00 zł.

Dnia 17.02.2017 r. Gmina Warka zawarła z Wareckim Towarzystwem Siatkówki „WARKA” umowę nr 85/UP/17 o realizację zadania publicznego pod nazwą: Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej – Siatkówka na terenie miasta i gminy Warka. Umowa została sporządzona na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17.08.2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. Termin realizacji zadania określono w przedmiotowej umowie od dnia 18.02.2017 r. do dnia 31.12.2017 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 24.02.2017 r. na konto WTS „WARKA” dotację w wysokości 33 000,00 zł. Sposób wykorzystania dotacji przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data	Nazwa wydatku	Kwota	z tego ze środków pochodzących z dotacji
1	Rachunek do umowy zlecenia	19.02.2017 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
2	Delegacja sędziowska	19.02.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
3	Delegacja sędziowska	19.02.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
4	Delegacja sędziowska	19.02.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
5	Faktura VAT nr 25/02/2017	23.02.2017 r.	Artykuły biurowe	250,00 zł	250,00 zł
6	Faktura VAT nr 17/2017	26.02.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
7	Faktura VAT nr 55/CESIR/A/2017	27.02.2017 r.	Najem hali	650,00 zł	650,00 zł
8	Rachunek do umowy zlecenia	28.02.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł
9	Rachunek do umowy zlecenia	28.02.2017 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
10	Rachunek do umowy zlecenia	28.02.2017 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	661,14 zł
11	Faktura VAT nr 30/2017	05.03.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
12	Faktura VAT nr 38/2017	12.03.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
13	Delegacja sędziowska	19.03.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
14	Delegacja sędziowska	19.03.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
15	Delegacja sędziowska	19.03.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
16	Rachunek do umowy zlecenia	19.03.2017 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
17	Faktura nr 19A/2017	26.03.2017 r.	Wyżywienie zawodników	375,00 zł	375,00 zł
18	Faktura VAT nr 49/2017	26.03.2017 r.	Transport zawodników	1 000,00 zł	1 000,00 zł
19	Faktura VAT nr 85/CESIR/A/2017	31.03.2017 r.	Najem hali	600,00 zł	600,00 zł
20	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2017 r.	Obsługa księgową	1 345,88 zł	1 344,30 zł
21	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2017 r.	Trenowanie zawodników	2 526,48 zł	2 526,48 zł



22	Rachunek do umowy zlecenia	31.03.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 000,00 zł	1 000,00 zł
23	Faktura nr 000098/190/17	02.04.2017 r.	Napoje	7,08 zł	7,08 zł
24	Delegacja sędziowska	02.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
25	Delegacja sędziowska	02.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
26	Delegacja sędziowska	02.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
27	Rachunek do umowy zlecenia	02.04.2017 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
28	Faktura VAT nr 1379F00355/04/17	09.04.2017 r.	Napoje	8,94 zł	0,00 zł
29	Delegacja sędziowska	12.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
30	Delegacja sędziowska	12.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
31	Delegacja sędziowska	12.04.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
32	Rachunek do umowy zlecenia	12.04.2017 r.	Opieka medyczna	80,00 zł	80,00 zł
33	Faktura VAT nr 116/CESIR/A/2017	28.04.2017 r.	Najem hali	300,00 zł	300,00 zł
34	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2017 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	661,14 zł
35	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2017 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
36	Rachunek do umowy zlecenia	30.04.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,27 zł
37	Faktura VAT 123/2017	20.05.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
38	Faktura VAT nr WR/15/05/2017	22.05.2017 r.	Wyżywienie zawodników	295,00 zł	295,00 zł
39	Faktura VAT nr 144/CESIR/A/2017	30.05.2017 r.	Najem hali	300,00 zł	300,00 zł
40	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2017 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
41	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2017 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	661,14 zł
42	Rachunek do umowy zlecenia	31.05.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,25 zł
43	Faktura VAT nr F/001087/17	07.06.2017 r.	Artykuły biurowe	14,50 zł	0,00 zł



44	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2017 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	661,14 zł
45	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,00 zł
46	Rachunek do umowy zlecenia	30.06.2017 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
47	Faktura VAT nr 402202536/08/17	24.08.2017 r.	Napoje	17,31 zł	0,00 zł
48	Faktura VAT nr 402202685/09/17	05.09.2017 r.	Napoje	16,53 zł	0,00 zł
49	Faktura VAT nr 137900954/09/17	09.09.2017 r.	Napoje	35,87 zł	0,00 zł
50	Faktura VAT nr 402202790/09/17	13.09.2017 r.	Napoje	25,68 zł	0,00 zł
51	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2017 r.	Trenowanie zawodników	500,00 zł	500,00 zł
52	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2017 r.	Obsługa księgową	661,14 zł	661,14 zł
53	Rachunek do umowy zlecenia	30.09.2017 r.	Trenowanie zawodników	1 322,27 zł	1 322,00 zł
54	Faktura VAT nr 252/CESIR/A/2017	02.10.2017	Najem hali	750,00 zł	750,00 zł
55	Faktura VAT nr 402203061/10/17	10.10.2017 r.	Napoje	50,31 zł	0,00 zł
56	Faktura VAT nr 3306F01124/10/17	14.10.2017 r.	Napoje	23,82 zł	0,00 zł
57	Faktura VAT nr 137901075/10/17	16.10.2017 r.	Napoje	54,84 zł	54,84 zł
58	Faktura VAT nr 238/2017	17.10.2017 r.	Lód w sprayu	14,90 zł	14,90 zł
59	Faktura nr FV/200/2017	23.10.2017 r.	Wypożyczenie zawodników	300,00 zł	300,00 zł
60	Faktura VAT nr 402203215/10/17	26.10.2017 r.	Napoje	35,97 zł	30,74 zł
61	Faktura nr 381/2017	27.10.2017 r.	Napoje	22,80 zł	20,00 zł
62	Faktura nr 382/2017	27.10.2017 r.	Napoje	21,60 zł	0,00 zł
63	Faktura VAT 282/2017	29.10.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
64	Faktura VAT nr 282/CESIR/A/2017	02.11.2017 r.	Najem hali	700,00 zł	700,00 zł
65	Delegacja sędziowska	05.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł



66	Delegacja sędziowska	05.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
67	Delegacja sędziowska	05.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
68	Faktura nr 253/2017	09.11.2017 r.	Sprzęt sportowy	330,00 zł	0,00 zł
69	Faktura VAT nr F/700576/2017/8357	10.11.2017 r.	Sprzęt sportowy	304,96 zł	0,00 zł
70	Faktura VAT 302/2017	12.11.2017 r.	Transport zawodników	400,00 zł	400,00 zł
71	Faktura VAT nr F/000276/17	13.11.2017 r.	Wyżywienie zawodników	972,00 zł	900,00 zł
72	Faktura VAT nr 4022F03408/11/17	15.11.2017 r.	Wyżywienie zawodników	69,17 zł	69,17 zł
73	Delegacja sędziowska	19.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
74	Delegacja sędziowska	19.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
75	Delegacja sędziowska	19.11.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
76	Faktura VAT nr F/000277/17	24.11.2017 r.	Wyżywienie zawodników	972,00 zł	972,00 zł
77	Faktura VAT 317/2017	25.11.2017 r.	Transport zawodników	400,00 zł	400,00 zł
78	Faktura VAT nr FV FRA 2017/SA/02891	27.11.2017 r.	Sprzęt sportowy	251,99 zł	0,00 zł
79	Faktura VAT nr 35/2017	27.11.2017 r.	Napoje	184,00 zł	184,00 zł
80	Faktura VAT nr 312/CESIR/A/2017	30.11.2017 r.	Najem hali	600,00 zł	600,00 zł
81	Delegacja sędziowska	03.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
82	Delegacja sędziowska	03.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
83	Delegacja sędziowska	03.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
84	Faktura VAT nr FRA 2017/SK/18931	05.12.2017 r.	Sprzęt sportowy	407,99 zł	200,00 zł
85	Faktura VAT 333/2017	10.12.2017 r.	Transport zawodników	378,00 zł	378,00 zł
86	Faktura VAT nr 402203656/12/17	16.12.2017 r.	Napoje	31,36 zł	0,00 zł
87	Delegacja sędziowska	17.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł

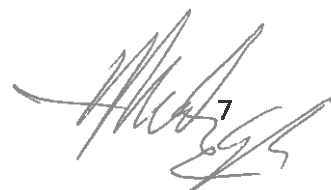


88	Delegacja sędziowska	17.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	160,00 zł	160,00 zł
89	Delegacja sędziowska	17.12.2017 r.	Delegacja sędziowska	99,00 zł	99,00 zł
90	Faktura VAT nr 338/CESIR/A/2017	18.12.2017 r.	Najem hali	400,00 zł	400,00 zł
RAZEM				34 423,03 zł	33 000,00 zł

Z tabeli wynika, iż dotacja w wysokości 33 000,00 zł została wykorzystana w całości. Środki pozyskane z tego źródła przeznaczone na: wynagrodzenie trenerów, wynagrodzenie księgowej, wynajem hali sportowej, transport zawodników, delegacje sędziowskie, wyżywienie i napoje dla zawodników, opiekę medyczną, wypożyczenie zawodników, artykuły biurowe, sprzęt sportowy i łód w sprayu. Ze środków własnych WTS „WARKA” pokryto pozostałe koszty sprzętu sportowego, wyżywienia i napoi, artykułów biurowych, wynagrodzenia księgowej i wynagrodzenia trenerów, w łącznej kwocie 1 423,03 zł. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł zatem 34 423,03 zł, przy czym kwota dotacji stanowi 95,87% tych kosztów. Nie został więc spełniony warunek zawarty w § 5 ust. 1 umowy nr 85/UP/17 z dnia 17.02.2017 r., że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wynosi nie więcej niż 95,38%. Jednak powstałą różnicę uznaje się za dopuszczalną, zgodnie z § 5 ust. 3 w/w umowy stanowiącym, że jeżeli procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego nie zwiększy się o więcej niż 10 punktów procentowych, wtedy obowiązek ten uważa się za zachowany. Dokumenty księgowe finansowane z dotacji są opatrzone klauzulą: „Sfinansowano ze środków dotacji gminnej zgodnie z umową nr 85/UP/17”. 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 na miejscu w wysokości 8 300,00 zł, organizacją meczy wyjazdowych w wysokości 8 300,00 zł, treningami w wysokości 11 500,00 zł oraz koszty administracyjne w wysokości 4 900,00 zł. Koszty te wykazano w kosztorysie odpowiednio w kwocie – 8 300,00 zł, 8 300,00 zł, 10 600,00 zł oraz 5 800,00 zł. Powstałe różnice uznaje się za dopuszczalne, zgodnie z § 6 ust. 1 umowy nr 85/UP/17 z dnia 17.02.2017 r. stanowiącym, że jeżeli dany wydatek finansowany z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równy odpowiedniemu kosztowi określonym w umowie, to uznaje się go za zgodny z umową wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 20%.

Wśród źródeł finansowania zadania, innych niż dotacja, można wyróżnić środki finansowe własne w wysokości 1 423,03 zł. Udział tych środków w stosunku do otrzymanej dotacji stanowi 4,31%. Nie został więc spełniony warunek zawarty w § 3 ust. 7 umowy nr 85/UP/17 z dnia 17.02.2017 r., że procentowy udział środków własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wynosi nie mniej niż 4,62%. Jednak powstałą różnicę uznaje się za dopuszczalną, zgodnie z § 5 ust. 3 w/w umowy



stanowiącym, że jeżeli procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego nie zwiększy się o więcej niż 10 punktów procentowych, wtedy obowiązek ten uważa się za zachowany.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego pod nazwą: Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej – Siatkówka na terenie miasta i gminy Warka, wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Warce dnia 12.01.2018 r., czyli w terminie wyznaczonym przez § 10 ust. 4 umowy nr 85/UP/17 z dnia 17.02.2017 r. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17.08.2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. Dnia 04.07.2018 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. Kontrolującym 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.

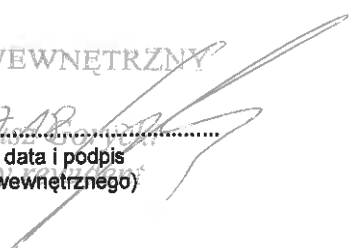
Jednostka kontrolowana:

Jednostka kontrolująca:

Warka 04.07.2018
.....
(miejsce, data i podpis
Prezesa Zarządu)



AUDYTOR WĘWNETRZNY
Warka 04.07.18
.....
(miejsce, data i podpis
Audytora wewnętrznego)



8