



URZĄD MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba

tel.: (+48) 15 8462671, fax (+48) 15 8465137, e-mail: gmina@nowadeba.pl

KW.0914-1/mks/08

Nowa Dęba, 3 marzec 2008 r.

Pan
Prezes Miejskiego Klubu Sportowego
„Stal” Nowa Dęba

Wystąpienie Pokontrolne

Na podstawie programu kontroli do zadania kontrolnego KW.0914-1/mks/08 z 15 stycznia 2008 r. zespół kontrolny Urzędu Miasta i Gminy Nowa Dęba w składzie: Maryla Siudem - inspektor ds. rozwoju lokalnego i promocji i Krzysztof Tkaczyk – podinspektor ds. kontroli przeprowadzili w Miejskim Klubie Sportowym „Stal” Nowa Dęba w dniach 22 – 31 stycznia 2008 r. kontrolę kompleksową realizacji zadania publicznego „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w roku 2007 w różnych dyscyplinach sportu na terenie miasta Nowa Dęba”. Wyniki kontroli zostały przedstawione kierownictwu Klubu. Protokół pokontrolny został podpisany 29 lutego 2008 r. bez wniesienia zastrzeżeń do jego treści.

Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba wnosi o podjęcie wszelkich działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych w protokole nieprawidłowości:

I. w zakresie spraw finansowych:

- 1) opracowanie w ramach dokumentacji opisującej przyjęte przez Klub zasady (politykę) rachunkowości, zgodnie z art. 4 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zasad prowadzenia przez Klub wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych z Gminy w formie dotacji, na realizację zadania publicznego. Zasady te powinny być jasne i opracowane tak, aby w każdym momencie realizacji zadania publicznego, można było uzyskać rzetelną informację o stanie środków finansowych otrzymanych w formie dotacji na realizację zadania publicznego.;
- 2) zapewnienie rzetelności gromadzonych dowodów księgowych, wolnych od błędów rachunkowych, wymazań i przeróbek zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Błędy zaistniałe w dowodach księgowych powinny być poprawiane zgodnie z przepisami art. 22 ust. 2-3 ustawy o rachunkowości.
- 3) Zaleca się prowadzenie sprawozdań z realizacji zadania publicznego w sposób rzetelny i klarowny. Wykazywanie wydatków ponoszonych na realizację zadania publicznego we właściwych sprawozdaniach częściowych. Dowody poniesionych wydatków przedstawiane w sprawozdaniach winny być wiernymi kopiami oryginalnych dowodów księgowych, niedopuszczalne jest stosowanie jakichkolwiek przeróbek na kopiach tych dowodów księgowych, gdyż narusza to art.21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 4) spośród kosztów kwalifikowanych z dotacji, przedstawionych przez Klub w sprawozdaniach z realizacją zadania publicznego, Gmina nie może uznać następujących kwot:
 - A) 20 zł – z delegacji 3/2007/PS z 27 stycznia 2007 r.
 - B) 11 zł – z delegacji 2/2007/PS z 20 stycznia 2007 r.
 - C) 10 zł – z delegacji 1/2007/PS z 13 stycznia 2007 r.



URZĄD MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba

tel.: (+48) 15 8462671, fax (+48) 15 8465137, e-mail: gmina@nowadeba.pl

- D) 40 zł – z rachunku 12/38/2007 z 16 marca 2007 r.
 - E) 155 zł - z delegacji 8/07/BAD z 10 lutego 2007 r.
 - F) 245 zł - z delegacji 14/07/BAD z 12 kwietnia 2007 r.
 - G) 5 zł - z delegacji 7/07/LA z 21 kwietnia 2007 r.
 - H) 5 zł – z delegacji 1/LA z 10 czerwca 2007 r.
 - I) 90 zł – z delegacji 10/07/BAD z 24 marca 2007 r.
 - J) 125 zł - z delegacji 9/07/BAD z 17 marca 2007 r.
 - K) 64,40 zł - z delegacji 21/07/BAD z 14 grudnia 2007 r.
 - L) 410 zł – z listy płac 1/12/07 z 14 grudnia 2007 r.(Mariusz Białek);
 - M) 1480 zł – nadwyżka wynagrodzenia instruktora piłki nożnej z okresu sierpień - listopad 2007 r.
 - N) 240 zł – nadwyżka wynagrodzenia instruktora sportu z okresu sierpień - listopad 2007 r.
- Łącznie: 2900,40 zł.

Podaną kwotę Klub winien zwrócić Gminie niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 5 dni od daty doręczenia niniejszego pisma. Szczegóły dotyczące powodów nieuznania w/w kwot, zawarte są w sprawozdaniu pokontrolnym nr KW.0914-1/mks/08

II. w zakresie spraw organizacyjnych:

- 1) wszelkie zmiany odnośnie realizacji zadania publicznego winny być wprowadzane, wyłącznie w formie pisemnych aneksów do umowy o realizację zadania publicznego, zgodnie z § 15 w/w umowy.
- 2) przestrzegać ustalonych w załącznikach do oferty realizacji zadania publicznego, okresów zatrudnienia i kwot wynagrodzenia miesięcznego kadry szkoleniowej i obsługi technicznej zaangażowanej przez Klub do sportowego szkolenia dzieci, młodzieży i dorosłych,
- 3) ustalić szczegółowy zakres obowiązków koordynatora projektu realizacji zadania publicznego,
- 4) określić, na czym polegają obowiązki osób zaangażowanych w realizację zadania publicznego a nie wymienionych imiennie w ofercie realizacji zadania,
- 5) usunąć inne nieprawidłowości i wyeliminować zaistniałe zaniedbania przedstawione w protokole pokontrolnym.

Proszę o informację jakie działania zostaną podjęte w celu eliminacji nieprawidłowości. Proszę również o deklaracje niezwłocznego wprowadzenia w życie podjętych działań, w przeciwnym wypadku nie będzie możliwe podpisanie umowy na realizację zadań w roku 2008. Informację wraz z deklaracją należy złożyć w tutejszym Urzędzie w nieprzekraczalnym terminie 7 marca 2008 r.

Wersja zaleceń pokontrolnych przeznaczona do publikacji nie zawiera wszystkich danych zawartych w tekście pierwotnym zaleceń ze względu na wymogi przestrzegania ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych(Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.).



URZĄD MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba

tel.: (+48) 15 8462671, fax (+48) 15 8465137, e-mail: gmina@nowadeba.pl
