

**Pan
Krzysztof Gajewski
Prezes
Miejskiego Środowiskowego
Klubu Sportowego „OMEGA”
w Czeladzi**

Wystąpienie pokontrolne

W oparciu o Zarządzenie Nr 18/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 01 lutego 2010 r. w sprawie : ustalenia trybu i zasad postępowania przy udzielaniu dotacji dla organizacji pozarządowych oraz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego, sposobu rozliczania i sposobu kontroli z wykonania zadań publicznych przeprowadzono w Stowarzyszeniu kontrolę w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej przez Gminę Czeladź w 2010 r.

W szczególności kontrola objęła prawidłowość realizacji umowy w sprawie dotacji i uzyskanie założonych efektów, kompletność i terminowość sporządzonych sprawozdań, w tym rozliczeń finansowych.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 6.09.2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej organizacji. Do protokołu nie wniesiono uwag.

W dniu 15 stycznia 2010 r. zawarta została umowa Nr BS-PS/5013-1-1/10 pomiędzy Gminą Czeladź jako zleceniodawcą a MŚKS „Omega Czeladź” jako zleceniobiorcą na realizację zadania „Przeciwdziałanie patologiom społecznym – organizacja wyjazdów profilaktycznych. Gmina zobowiązała się do przekazania dotacji celowej w wysokości 5.250,00 zł w dwóch transzach: 4.000,00 i 1.250,00 zł w terminach uzgodnionych w umowie i środki te zostały przekazane.

W ramach realizacji tego zadania zorganizowano 13 wyjazdów dla 188 uczniów Miejskiego Zespołu Szkół w Czeladzi.

Stowarzyszenie posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w postaci uchwały Zarządu Nr 6/2009 z dnia 20.12.2009 r z mocą obowiązującą od 1.01.2010r.

Księga rachunkowa . prowadzona była techniką ręczną (tzw.”amerykanka”) przez zatrudnioną w tym celu księgową.

Faktury i rachunki uwzględnione w rozliczeniu dotacji zostały wystawione w okresie od 20 stycznia do 15 grudnia 2010 r. a więc w okresie obowiązywania umowy o dotację.

Wszystkie dowody zawierają potwierdzenie dokonania kontroli merytorycznej i formalno –rachunkowej. Każda z faktur i rachunków została opatrzona trwałym opisem zawierającym informacje wynikające z ZB Nr 18/2010 z dnia 1.02.2010 r.

Wymagane sprawozdania z realizacji zadania zostały złożone do UM terminowo.

Koszt całkowity zadania wyniósł 6.716,09 zł, z tego z dotacji UM wykorzystano 4.798,00 zł z przyznanej kwoty 5.250,00 zł, ze środków własnych Stowarzyszenie wydatkowało 1.918,09 zł. Kwotę niewykorzystanej dotacji 452,00 zł zwrócono do kasy UM w dniu 24.12.2010 r.

W wyniku sprawdzenia przedłożonej do kontroli dokumentacji w postaci dowodów księgowych, księgi rachunkowej, umowy o dotację, sprawozdań z realizacji zadania, polityki rachunkowości stwierdzono, że dotacja została wykorzystana zgodnie z celem na jaki ją przyznano i na warunkach określonych umową.

W dalszej bieżącej działalności prosimy o zastosowanie zasady, aby raporty kasowe były każdorazowo podpisywane przez osobę sporządzającą i sprawdzającą, przy poprawkach dokonywanych w księdze rachunkowej umieszczać datę dokonania poprawki, a umowy z księgową zawierać na okres zapewniający prowadzenie księgowości na bieżąco.

Do wiadomości :

Wydział Polityki Społecznej
i Edukacji w miejscu

Zastępca Burmistrza
mgr Teresa Wąsowicz