

## Protokół

### Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice z kontroli: Kontrola i analiza wydatków poniesionych na działalność Klubu Sportowego „Leśnik Cewice” za rok 2017,2018 oraz za rok 2019 do dnia kontroli

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice na podstawie § 7, 9, i 10 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady ~~Nadzorczej~~ Gminy Cewice Stanowiącego załącznik Nr 4 do Statutu Gminy Cewice dokonał kontroli pn: : Kontrola i analiza wydatków poniesionych na działalność Klubu Sportowego „Leśnik Cewice” za rok 2017,2018 oraz za rok 2019 do dnia kontroli.

#### I. KONTROLĘ PRZEPROWADZIŁ ZESPÓŁ KONTROLNY W SKŁADZIE:

1. Maria Bachan - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego
2. Michał Grybisz - Członek
3. Hanna Płotka - Członek
4. Anna Kubica - Członek
5. Zbigniew Tryba - Członek

Upoważnienia Komisji Rewizyjnej z dnia 06.02.2019 r. stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

#### II. SZCZEGÓŁY I ZAKRES KONTROLI :

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Umowy zawarte w okresie kontroli z Klubem Sportowym „Leśnik Cewice”.
2. Kontrola wydatków pod względem zgodności z umową.
3. Kontrola wydatków pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

#### III. OKRES PODDANY KONTROLI.

Okres objęty kontrolą obejmował czas od 01 stycznia 2017 do 18.02.2019 r.

#### IV. TERMIN KONTROLI

Kontrola zostanie przeprowadzona w okresie od 18.02.2019 r. do 15.03.2019 r.

## V. CEL PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

Celem kontroli jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zostały zachowane procedury w zakresie wydatków poniesionych na działalność statutową klubu sfinansowane z dotacji z budżetu Gminy Cewice.

## VI. USTALENIA KONTROLI.

Osobą odpowiedzialną za rozliczenie środków pochodzących z dotacji jest Marta Cybulska która dnia 25.02.2019 r. uczestniczyła w posiedzeniu Zespołu Kontrolnego i udzielała stosownych wyjaśnień.

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych dokonano przeglądu i sprawdzenia dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków z dotacji oraz umów zawartych pomiędzy Gminą Cewice a Stowarzyszeniem Kultury Fizycznej „Leśnik Cewice” w latach 2017-2019.

### 1 Rok 2017.

Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „Leśnik Cewice” w roku 2017 po rozpatrzeniu wniosku Klubu z dnia 28.01.2017 r. otrzymało dotacje w wysokości 49 000 zł. (Zarządzenie Nr 21/2017 Wójta Gminy Cewice z dnia 26.01.2017 r.).

- a) W dniu 07.02.2017 r. została podpisana umowa nr 45/2017 pomiędzy Klubem Sportowym a Gminą Cewice na realizację projektu pn. „Prowadzenie i uczestniczenie we współzawodnictwie drużyn piłki nożnej juniorów i seniorów w miejscowości Cewice” termin realizacji umowy określono na 31.12.2017 r. Rozliczenie dotacji na podstawie ostatecznego kosztorysu projektu. Komisja sprawdziła umowę pod względem zgodności z przepisami prawa i z przepisami wewnętrznymi.

Komisja dokonała kontroli rozliczenia dotacji pod kontem zgodności z umową:

Lp	Rodzaj kosztu	Plan kosztu pokrywanego z dotacji zgodnie z umową w zł	Koszty pokryte z dotacji Gminy Cewice w zł	%
1	Okresowe badania sportowe	1700	1350	79,41%
2	Opłaty na rzecz PZPN w Gdańsku i PZPN Podokręg Słupski	2500	3000	120,00%
3	Delegacje sędziowskie i obserwatorów z ramienia PZPN Podokręg Słupski	6500	7765,26	119,47%
4	Dojazd lub transport na mecze oraz zwrot kosztów dojazdu	13500	12540,43	92,89%
5	Ubezpieczenie zawodników od następstw nieszczęśliwych wypadków w PZU	1500	1339,52	89,30%

6	Wynagrodzenie kadry szkoleniowej	16000	15000	93,75%
7	Zakup sprzętu sportowego i środków medycznych	5100	5894,79	115,58%
8	Sporządzanie ksiąg rachunkowych(biuro rachunkowe)	1700	1500	88,24%
9	Koszty korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia	500	600	120,00%
	<b>Razem</b>	<b>49000</b>	<b>48990</b>	<b>99,98%</b>

Całkowity koszt projektu 82 335,27 zł, koszty pokryte dotacją 48 990 zł . Udział dotacji w zadaniu to 59,50 %.

- b) W dniu 19.05.2017 r. została podpisana umowa nr 128/2017 pomiędzy Klubem Sportowym a Gminą Cewice na realizację projektu pn. „ V letni turniej o puchar Wójta Gminy Cewice”.

Całkowity koszt projektu 5 478,30 zł, koszty pokryte dotacją 3 000 zł . Udział dotacji w zadaniu to 54,76 %.

## 2 Rok 2018.

Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „Leśnik Cewice” w roku 2018 po rozpatrzeniu wniosku Klubu z dnia 29.01.2018 r. otrzymało dotacje w wysokości 49 000 zł. (Zarządzenie Nr 7/2018 Wójta Gminy Cewice z dnia 19.01.2018 r.).

- a) W dniu 31.01.2018 r. została podpisana umowa nr 71/2018 pomiędzy Klubem Sportowym a Gminą Cewice na realizację projektu pn. „Prowadzenie i uczestniczenie we współzawodnictwie sekcji piłki nożnej - drużyn juniorów i seniorów ” termin realizacji umowy określono na 31.12.2018 r. Rozliczenie dotacji na podstawie ostatecznego kosztorysu projektu. Komisja sprawdziła umowę pod względem zgodności z przepisami prawa i z przepisami wewnętrznymi.

Komisja dokonała kontroli rozliczenia dotacji pod kontem zgodności z umową:

Lp	Rodzaj kosztu	Plan kosztu pokrywanego z dotacji zgodnie z umową	Koszty pokryte z dotacji Gminy Cewice	%
1	Okresowe badania sportowe	2200	2200	100,00%
2	Opłaty na rzecz PZPN w Gdańsku i PZPN Podokręg Słupski	3500	3500	100,00%
3	Delegacje sędziowskie i obserwatorów z ramienia PZPN Podokręg Słupski	7500	7500	100,00%

4	Dojazd lub transport na mecze oraz zwrot kosztów dojazdu	13000	13000	100,00%
5	Ubezpieczenie zawodników od następstw nieszczęśliwych wypadków w PZU	1300	1300	100,00%
6	Wynagrodzenie kadry szkoleniowej	19000	19000	100,00%
7	Zakup sprzętu sportowego i środków medycznych	1000	1000	100,00%
8	Sporządzanie ksiąg rachunkowych(biuro rachunkowe)	1500	1500	100,00%
	<b>Razem</b>	<b>49000</b>	<b>49000</b>	<b>100,00%</b>

Całkowity koszt projektu 90 905,24 zł, koszty pokryte dotacją 49 000 zł . Udział dotacji w zadaniu to 53,90 %.

- b) W dniu 04.05.2018 r. została podpisana umowa nr 111/2018 pomiędzy Klubem Sportowym a Gminą Cewice na realizację projektu pn. „Turniej piłkarski Bałtyk Cup 2018”.

Całkowity koszt projektu 9 296,01 zł, koszty pokryte dotacją 5 100 zł . Udział dotacji w zadaniu to 54,86 %.

### 3 Rok 2019.

Stowarzyszenie Kultury Fizycznej „Leśnik Cewice” w roku 2019 po rozpatrzeniu wniosku Klubu z dnia 29.01.2019 r. otrzymało dotacje w wysokości 60 000 zł. (Zarządzenie Nr 15/2019 Wójta Gminy Cewice z dnia 24.01.2019 r.).

W dniu 06.02.2019 r. została podpisana umowa nr 69/2019 pomiędzy Klubem Sportowym a Gminą Cewice na realizację projektu pn. „Prowadzenie i uczestniczenie we współzawodnictwie sekcji piłki nożnej - drużyn juniorów i seniorów ” termin realizacji umowy określono na 31.12.2019 r. Rozliczenie dotacji na podstawie ostatecznego kosztorysu projektu. Komisja sprawdziła umowę pod względem zgodności z przepisami prawa i z przepisami wewnętrznymi. Nieprawidłowości według Zespołu Kontrolnego nie stwierdzono.

Środki finansowe na działalność Klubu Sportowego „Leśnik Cewice” przyznano na:

Lp	Rodzaj kosztu	Plan kosztu pokrywanego z dotacji zgodnie z umową	Z tego koszty z dotacji Gminy Cewice	%
1	Okresowe badania sportowe	2500	2500	100,00%
2	Opłaty na rzecz PZPN w Gdańsku i PZPN Podokręg Słupski	5500	4000	72,73%

3	Delegacje sędziowskie i obserwatorów z ramienia PZPN Podokręg Słupski	10000	10000	100,00%
4	Dojazd lub transport na mecze oraz zwrot kosztów dojazdu	16000	16000	100,00%
5	Ubezpieczenie zawodników od następstw nieszczęśliwych wypadków w PZU	1700	1700	100,00%
6	Wynagrodzenie kadry szkoleniowej	32000	22000	68,75%
7	Zakup sprzętu sportowego i środków medycznych	10000	2300	23,00%
8	Sporządzanie ksiąg rachunkowych(biuro rachunkowe)	2000	1500	75,00%
		79700	60000	75,28%

#### VII. WNIOSKI ZESPOŁU KONTROLNEGO KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY CEWICE WYNIKAJĄCE Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI.

W dniach 18.02.2019 r., 25.02.2019 r. oraz w dniu 04.03.2019 Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej dokonał kontroli wydatków poniesionych na działalność Klubu Sportowego „Leśnik Cewice” za rok 2017,2018 oraz za rok 2019 do dnia kontroli.

Sprawdzono faktury pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym na podstawie których dokonano rozliczenia otrzymanych dotacji przez Klub Sportowy. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Dokumenty przedstawione do rozliczenia dotacji były opisane prawidłowo. W roku 2017 wystąpiły zmiany wysokości poszczególnych kategorii kosztów wg rodzajów wymienionych w kosztorysie zadania. Odchylenia od kosztorysu mieściły się w granicach 20% co jest zgodne z umową.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli wypracowano następujące wnioski:

- 1 Stwierdzono, że w umowach o dzieło zawartych przez Klub Sportowy z trenerami nie ma możliwości ustalenia nakładu pracy osoby wykonującej umowę o dzieło. Komisja wnioskuje o załączanie listy z ilością przeprowadzonych treningów przez osobę wykonującą dzieło z listą uczestników oraz rezultaty pracy trenerów.
- 2 Podczas kontroli rachunków za zakup sprzętu oraz strojów sportowych stwierdzono, że materiały te zostały zakupione na stan klubu. W dokumentach przedstawionych do kontroli nie jest załączona lista sprzętu oraz strojów będących na stanie klubu na koniec okresu rozliczeniowego. Komisja wnioskuje o sprawdzenie stanu faktycznego sprzętów i strojów zakupionych na stan klubu. Zdaniem Komisji do rozliczenia dotacji należało by

przedstawić spis aktualny sprzętu na stanie klubu zakupionego ze środków otrzymanych z dotacji.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla Przewodniczącego Rady Gminy Cewice, Wójta Gminy Cewice, Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice i przedstawiciela kontrolowanego podmiotu.

**PODPISY ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:**

**Data i podpis osoby  
Odpowiedzialnej**

.....

Otrzymano dnia 11.03.2019r.

1. Maria Bachan
2. Michał Grybisz
3. Hanna Płotka
4. Anna Kubica
5. Zbigniew Tryba