

/pieczęć jednostki kontrolującej/

Urząd Miasta

17-100 Bielsk Podlaski

Ul. Kopernika 1

OK.1711.8.2022

Protokół kontroli

w Koszykarskim Klubie Sportowym TUR BASKET w Bielsku Podlaskim

I. Podmiot kontrolowany:

Koszykarski Klub Sportowy TUR BASKET w Bielsku Podlaskim

17-100 Bielsk Podlaski

ul. 3 maja 19

KRS 0000592858 – data rejestracji 21.12.2015 r. – odpis aktualny KRS z dnia

02.10.2023 r. stanowiący załącznik nr 1 do protokołu

Forma prawna: Stowarzyszenie

Zarząd w składzie:

- Andruszkiewicz Aneta – Prezes Zarządu

- ██████████ ██████████ – Członek Zarządu

- ██████████ ██████████ – Członek Zarządu

Komisja rewizja w składzie:

- ██████████ ██████████

- ██████████ ██████████ ██████████

- ██████████ ██████████

- ██████████ ██████████

Organ stanowiący nadzór

Starosta Powiatu Bielskiego

Usługi księgowo świadczy Biuro Rachunkowe – ██████████ ██████████, 17-100 Bielsk

Podlaski, ul. ██████████ ██████████

Osoby składające wyjaśnienia w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych:

██████████ ██████████ ██████████ – osoba wskazana w umowie

II. Zakres przedmiotowy kontroli i termin kontroli

1. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanej z budżetu miasta w roku 2022 na realizację zadania publicznego pn. „Przygotowanie zawodników we współzawodnictwie sportowym i udział drużyny w rozgrywkach seniorskich organizowanych przez PZKosz”

2. Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 26.11.2019r. -31.12.2019 r

Termin kontroli: od 11.10.2023 r. do 31 .10.2023 r.

III. Kontrolujący

Magdalena Hanna Olszańska – upoważnienie nr 87/2023 z dnia 03.10.2023 r.

wydane przez Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski

IV. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U z 2023 r. poz.1270 ze zm.)

2. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 r. poz. 571)
3. Umowa o realizację zadania publicznego pod tytułem „Przygotowanie zawodników do uczestnictwa we współzawodnictwie sportowym i udział drużyny w rozgrywkach seniorskich organizowanych przez PZKosz”
4. Plan kontroli Urzędu Miasta Bielsk Podlaski na 2023 r.

#### V. Ustalenia ogólne

Celem Klubu jest:

1. Działanie na rzecz popularyzacji i rozwoju koszykówki w mieście Bielsk Podlaski
2. Promocja sportu, a w szczególności koszykówki oraz zdrowego stylu życia oraz zasad fair play.
3. Tworzenie warunków do uprawiania sportu i rekreacji dzieci, młodzieży i dorosłych.
4. Organizacja imprez sportowych.
5. Utrzymanie kontaktów sportowych z krajowymi i zagranicznymi organizacjami sportowymi.
6. Promocja miasta Bielsk Podlaski.
7. Realizacja programów profilaktycznych, warsztatów profilaktycznych z zakresu przeciwdziałania narkomanii, alkoholizmowi, zapobieganie zachowaniom ryzykownym adresowanym do dzieci, młodzieży, rodziców i nauczycieli.
8. Organizowanie imprez promujących zdrowy trybu życia z dziedziny uzależnień od substancji psychoaktywnych i alkoholu.

#### VI. Ustalenia szczegółowe

##### Ad.1

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanej z budżetu miasta w roku 2022 na realizację zadania publicznego pn. „Przygotowanie zawodników we współzawodnictwie sportowym i udział drużyny w rozgrywkach seniorskich organizowanych przez PZKosz”.

Kontrolą objęto umowę o realizację zadania publicznego o której mowa w art. 16 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U z 2023 r poz. 571) nr 22/0167/Ok zawartą w dniu 26 kwietnia 2022 r. na realizację zadania pod nazwą „Przygotowanie zawodników od uczestnictwa we współzawodnictwie sportowym i udział drużyny w rozgrywkach seniorskich organizowanych przez PZKosz”

Środki finansowe przekazano na realizację zadania publicznego w wysokości 8500 zł przelewem na wskazany w umowie rachunek bankowy w dniu 31.05.2022 r.

Termin na realizację zadania został ustalony od dnia 01 czerwca 2022 r. do dnia 09.10 2022 r. Termin poniesienia wydatków ustalono, dla środków pochodzących z dotacji od dnia przekazania dotacji zgodnie z § 9 ust.1, to jest w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania, a dla innych środków finansowych wydatki należało ponosić od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia zgodnie z § 9 ust.1, tj. do dnia 23 października 2022 r.

Całkowity koszt zadania publicznego stanowi sumę kwot z dotacji i środków własnych i wynosi łącznie 11.000 zł. Koszt własny stanowi kwotę 2.500 zł.

Głównym celem zadania publicznego było przeciwdziałanie uzależnieniom oraz zapobieganie patologicznym postawom i zachowaniom, ze szczególnym uwzględnieniem działań z zakresu profilaktyki alkoholowej oraz kształtowanie postaw prozdrowotnych. Zadanie publiczne realizowano w zakresie kultury fizycznej, współzawodnictwa i sportu poprzez organizowanie szkolenia zawodników oraz udział w rozgrywkach ligowych seniorskich. Promowano koszykówkę na terenie Miasta Bielsk Podlaski oraz w województwie podlaskim.

Bezpośrednim efektem realizacji zadania jest osiągnięcie wysokiego wyniku sportowego we współzawodnictwie sportowym, propagowanie gry w koszykówkę, integracja poprzez uczestnictwo we współzawodnictwie sportowym a także nabywanie umiejętności życia i zachowania w zespole. Podniosło to również sprawność fizyczną i poszerzyło horyzonty. Podniesienie sprawności fizycznej i umiejętności techniczno-taktycznych zawodników korzystnie przełożyło się na wyniki sportowe. Wysoki wynik sportowy ma na celu zachęcenie kolejnych grup do udziału w treningach.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie przedstawionych dokumentów źródłowych tj. faktur, ewidencji przebiegu pojazdu i wyciągów bankowych. Dokonano sprawdzenia 100% przedstawionych dokumentów, ujętych w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

1. Faktura Vat 8/ 2022 z dnia 4.10.2022 r w kwocie 5000 zł- dotyczy prowadzenia zespołu KKS TUR Bielsk Podlaski, opłacona dnia 7.10.2022 – potwierdza to wyciąg bankowy. Wydatek poniesiono ze środków dotacji zgodnie z wykazaniem w sprawozdaniu końcowym – pozycja kosztów I.1.1 – Załącznik nr 2,
2. Faktura Vat nr 57/POL/06/2022 z dnia 3 czerwca 2022 r. w kwocie 922,50 zł dotyczy zakupu koszulek sportowych ilość 30 sztuk - opłacona w dniu 6 czerwca 2022r – potwierdza to wyciąg bankowy. Wydatek poniesiono ze środków dotacji w wysokości 900 zł oraz ze środków własnych w wysokości 22,50 zł zgodnie z wykazaniem w sprawozdaniu końcowym – pozycja kosztów I.1.2 – Załącznik nr 3,
3. Faktura Vat 167/POL/10/2022 z dnia 7 października 2022 r. w kwocie 1100 zł dotyczy zakupu koszulek sportowych - 50 sztuk . Kwota 1100 zł została pokryta ze środków dotacji –pozycja kosztów I.1.2. Faktura opłacona przelewem w dniu 7 październik 2022 r. - Załącznik nr 4,
4. Faktura FV/2/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w kwocie 1088 zł, dotyczy wejść koszykarzy w miesiącu sierpniu na siłownię . Faktura opłacona przelewem w dniu 3 października 2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy. Wydatek został pokryty ze środków dotacji w wysokości 500 zł oraz ze środków własnych w wysokości 538 zł, zgodnie z kalkulacją kosztów pozycja I.1.3 – Załącznik nr 5,
5. Faktura Vat nr 04/09/2022 z dnia 23 września 2022 r w kwocie 950 zł , dotyczy kompleksowych badań zawodników. Opłacono przelewem w dniu 26 września 2022 r. co potwierdza wyciąg bankowy. Wydatek zgodny z kalkulacją kosztów pozycja I.2.1. Wydatek w kwocie 950 zł poniesiony ze środków dotacji – Załącznik nr 6,

6. Ewidencja przebiegu pojazdu za okres 01.09.2022 do 30.09.2022 r. rozliczona dnia 30.09.2022 r. Kwota 2173,08 zł rozliczona ze środków własnych, zgodnie z kalkulacją kosztów pozycja I.2.2- Załącznik nr 7

W trakcie kontroli ustalono, iż BKS TUR prowadzi wyodrębnioną księgowość do zadania pn. „Przygotowanie zawodników od uczestnictwa we współzawodnictwie sportowym i udział drużyny w rozgrywkach seniorskich organizowanych przez PZKosz”

Poniesione wydatki są przypisane do umowy i są bezpośrednio związane z realizacją zadania.

Wszystkie dowody księgowe zawierają trwały opis zawierający nr umowy i nazwę zadania publicznego oraz numer pozycji kosztorysowej. Jest informacja o poniesionym wydatku z dotacji Urzędu Miasta. Na dowodach księgowych są pieczęcie sprawdzono pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym zawierające daty oraz podpisy osób upoważnionych. Każdy dokument zawiera adnotację zatwierdzoną do wypłaty z podpisem osoby uprawnionej.

Ad.2

Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 26.11.2019r. -31.12.2019 r.

Zgodnie z zaleceniami z dnia 16.03.2020 r stwierdzam , iż:

1. Dokonano zwrotu niewykorzystanej w terminie dotacji wraz z odsetkami w wysokości 1716,96 zł dnia 23.03.2020 r.,
2. środki z dotacji są wykorzystywane zgodnie z celem na jaki zostały przekazane i w sposób zgodny z postanowieniami umowy
3. rozliczono poniesione wydatki w ramach realizacji zadania na podstawie rzetelnych, kompletnych dowodów księgowych,
4. dokumentacja finansowo-księgowa jest związana z realizacją zadania dotyczącą zarówno dotacji jak i innych środków finansowych jest zgodne z zapisami umowy oraz wymogami określonymi w art. 21 ustawy o rachunkowości, w sposób wskazujący na jednoznaczny związek pomiędzy poniesionym kosztem a daną pozycją kosztów w sprawozdaniu z wykonania wydatków,
5. płatności są regulowane terminowo tj. zgodnie z terminami wynikającymi z faktur,
6. Zarządzeniem kierownika jednostki Koszykarski Klub Sportowy TUR Basket z dnia 19.05.2020 r działając w oparciu o przepisy art.10 ust.1. i 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości w zakresie w jakim daje ustawa jednostkom wybór, Stowarzyszenie wprowadziło politykę rachunkowości w Koszykarskim Klubie Sportowym TUR Basket,
7. Zarządzeniem Zarządu Koszykarskiego Klubu Sportowego TUR Basket z dnia 19.5.2020 r w sprawie rozliczeń gotówkowych klubu wskazano osobę, której powierzono rozliczenia pieniężne oraz upoważniono wskazaną osobę do dysponowania gotówką klubu. Upoważnienie to dotyczy udzielenia stosownych pełnomocnictw w Banku, dotyczących posiadania karty płatniczej oraz możliwości podejmowania gotówki z banku. Jednocześnie osoba wskazana została upoważniona do rozliczeń gotówkowych w imieniu Koszykarskiego Klubu Sportowego TUR Basket,

8. Zapisy w księgach rachunkowych są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i przed podpisaniem odczytano. Prezesa Klubu poinformowano, że w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu ma prawo zgłosić umotywowane zastrzeżenia do treści protokołu.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 2.

Podpis kontrolującego:

Inspektor Magdalena Hanna Olszańska

/Podpis osoby reprezentującej Klub/

Prezes Zarządu

Aneta Andruszkiewicz

/Pieczęć jednostki kontrolowanej/

Koszykarski Klub Sportowy

TUR BASKET

17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 19

Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział

Gospodarczy KRS nr.0000592858

NIP 5432183027

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałam w dniu podpisania.

(data i podpis)

30.10.2023 r

Aneta Andruszkiewicz