

Opc.
o/e Sprawy
28.06.2011
/b.

**Protokół
z przeprowadzonej kontroli dokumentacji finansowej
Klubu Sportowego „Wiwa” Goszcz
za rok 2010.**

Kontrola przeprowadzona została w dniach 20-27 czerwca 2011 r. przez zespół kontrolujący powołany Zarządzeniem Nr 17/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli dokumentacji finansowej organizacji pozarządowych i podmiotów, którym Gmina Twardogóra w roku 2010 udzieliła dotacji na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w składzie:

Łukasz Gargula – Przewodniczący Zespołu Kontrolującego;
Anna Gąsior – Członek Zespołu Kontrolującego;

Członkowie zespołu kontrolującego działali również w oparciu o imienne upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 grudnia 2010 r.: Nr 32/2010 dla Łukasza Gargula – podinspektora ds. administracyjno-prawnych, Nr 33/2010, Nr 34/2010 dla Anny Gąsior – inspektora ds. księgowości, które to upoważnienia zachowują moc ważności do zakończenia wszystkich kontroli tj. do dnia 30 czerwca 2011 r.

Kontrola finansowa dokumentacji obejmowała w szczególności:

- 1) ustalenie czy złożone sprawozdania z wykonania zadań publicznych realizowanych na podstawie zawartych umów odpowiadają dokumentom finansowym Klubu Sportowego „Wiwa” Goszcz;
- 2) ustalenie czy dotacje wydatkowane zostały zgodnie z zawartymi umowami na realizację zadań publicznych wynikających z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536);
- 3) przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i gospodarności przy dokonywaniu wydatków;
- 4) ustalenie czy przestrzegane są zasady rachunkowości wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., Nr 137, poz. 1539).

Wobec powyższego zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

Prezesem Klubu Sportowego „Wiwa” Goszcz jest Pani Monika Szewczyk-Gierszon. Klub Sportowy „Wiwa” Goszcz, w roku 2010 otrzymał z budżetu Gminy Twardogóra dotację w kwocie 18.000 zł.

Ponadto stwierdza się, że dokumentacja finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, wszystkie dokumenty źródłowe opisywane są w sposób właściwy, zarówno pod względem finansowym, jak również pod względem wymogów wynikających z zawartej umowy.

Zespół kontrolujący dokonując weryfikacji dokumentacji finansowej za rok 2010, wziął pod uwagę zapisy z kontroli dokumentacji klubu za lata 2005-2009 i sprawdził czy ustalenia dotyczące nieprawidłowości w dokumentacji w latach 2005-2009 mają również odzwierciedlenie w weryfikowanych dokumentach.

1  

Ustalono, że nieprawidłowości, o których była mowa w protokole kontroli z 2010 r. nie mają odzwierciedlenia w przedmiotowej dokumentacji.

Wszystkie dokumenty dotyczące wypłacania ekwiwalentów sędziowskich mają niezbędne elementy, są potwierdzane przez przedstawicieli klubu

załącznik nr 1 – kserokopia ekwiwalentu sędziowskiego z dnia 06.11.2010 r.

załącznik nr 2 – kserokopia ekwiwalentu sędziowskiego z dnia 14.08.2010 r.

Wpłaty dokonywane z rachunku bankowego p. Zygmunta Wydmucha, na rzecz Dolnośląskiego Związku Piłki Nożnej we Wrocławiu uznać należy za prawidłowe, gdyż wszystkie takie wpłaty posiadają zastępczy dokument wewnętrzny, co jest zgodne z art. 20 ustawy o rachunkowości

załącznik nr 3 – kserokopia zastępczego dokumentu wewnętrznego wraz dowodem wpłaty na rzecz DZPN we Wrocławiu z rachunku bankowego Pana Zygmunta Wydmucha.

Ponadto stwierdzono, że wszystkie rachunki i faktury posiadają odpowiednie adnotacje oraz są sprawdzane pod względem merytorycznym oraz formalno rachunkowym, co potwierdza na wszystkich dokumentach odpowiednia pieczęć

załącznik nr 4 – kserokopia faktury VAT nr 1708/2010 z dnia 13.08.2010 r.

załącznik nr 5 – kserokopia faktury VAT nr 02/2010/GZ001369 z dnia 22.02.2010 r.

Ustalenia końcowe zespołu kontrolującego:

Zespół kontrolujący analizując dostarczone dokumenty finansowe zwracał uwagę na przestrzeganie podstawowych zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Wobec powyższego zespół kontrolujący nie wnosi żadnych uwag do prowadzonej dokumentacji finansowej Klubu Sportowego „Wiwa”.

Na tym protokół kontroli zakończono

Od ustaleń zawartych w niniejszym protokole kierownikowi kontrolowanego podmiotu przysługuje prawo odwołania się na piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano KS „Wiwa” Goszcz.

Zespół kontrolujący (podpisy złożone w dniu zakończenia kontroli: 27 czerwca 2011 r.)

Łukasz Gargula –

...*Łukasz Gargula*...

Anna Gąsior –

...*Anna Gąsior*.....

**Zastępca Prezesa Klubu Sportowego „Wiwa” Goszcz –
Pan Andrzej Gierszon**

(podpis złożony w dniu podpisania i przekazania protokołu t.j. w dniu27.06.2011.....)

Andrzej Gierszon
.....
(czytelny podpis: imię i nazwisko, ewentualnie pieczęć)

Protokół sporządzono w Twardogórze, w dniu 27 czerwca 2011 r.