

ORG.
- polycyfrowane
solne postępowania
21062011
16.

**Protokół
z przeprowadzonej kontroli dokumentacji finansowej
Klubu Strzeleckiego „Feniks”
za rok 2010.**

Kontrola przeprowadzona została w dniach 13-15 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 Strzeleckiego „Feniks”;
- 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 Strzeleckiego „Feniks” jest Pan Adam Nowicki.

Klub Strzelecki „Feniks”, w roku 2010 otrzymał z budżetu Gminy Twardogóra dotację w kwocie 8.215,00 zł.

Stwierdzono przede wszystkim, że dokumenty finansowe objęte weryfikacją w ramach niniejszej kontroli nie zawierają pieczętki, świadczącej o zatwierdzeniu wydatku pod względem merytorycznym, sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

W całej takiej dokumentacji odnotowano jedynie jeden fakt umieszczenia takiej pieczętki jednakże bez jej wypełnienia

Załącznik nr 1 – kserokopia faktury VAT nr 19/2010 za usługi finansowo-księgowe

Na żadnej fakturze płatnej w formie gotówkowej nie ma pokwitowania odbioru gotówki przez osobę dokonującą płatności.

W weryfikowanej dokumentacji stwierdzono fakt dokonania użycia korektora, co jest niezgodnie z zapisami art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości

Załącznik nr 2 – kserokopia str nr 3 polecenia księgowania

Ponadto stwierdza się, że dokumentacja w pozostałych kwestiach prowadzona jest w sposób prawidłowy. Zawiera wszystkie raporty kasowe, które odpowiadają prowadzonej dokumentacji i operacjom księgowym.

Ustalenia końcowe zespołu kontrolującego:

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

Wobec stwierdzonych uchybień w dokumentacji finansowej, które w konsekwencji nie wpływają na wydatkowanie środków finansowych pochodzących z budżetu Gminy Twardogóra, zespół kontrolujący na podstawie § 2 ust 3 umowy nr OR.524.4.2011 z dnia 14 stycznia 2011 r. zawnioskuje do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra o wstrzymanie kolejnych transz dotacji do czasu złożenia stosownych wyjaśnień, które zostaną przedstawione KS „Feniks” w wystąpieniu pokontrolnym.

Wobec powyższego zespół kontrolujący ustalił, że odpowiedzialną osobą za braki w prowadzeniu dokumentacji finansowej jest osobą prowadzącą na zlecenie KS „Feniks” rachunkowość klubu.

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 „Feniks”.

Zespół kontrolujący (podpisy złożone w dniu zakończenia kontroli: 20 czerwca 2011 r.)

Łukasz Gargula – ..*Łukasz Gargula*.....

Anna Gąsior –*Anna Gąsior*.....

Prezes Klubu Strzeleckiego „Feniks” – Pan Adam Nowicki

(podpis złożony w dniu podpisania i przekazania protokołu t.j. w dniu *27.06.2011*)

.....*Adam Nowicki*.....
(czytelny podpis: imię i nazwisko, ewentualnie pieczęć)

Protokół sporządzono w Twardogórze, w dniu 20 czerwca 2011 r.