Legnica, dnia 6 października 2014 r.

OK.1711.3.5.2014.XII

***Pan***

***Mirosław Kuberski***

***Prezes Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sprint Legnica”***

Informuję, że w dniach od 1 do 3 września 2014 r. w Uczniowskim Klubie Sportowym „Sprint Legnica” z siedzibą w Legnicy, przy ul. Kazimierza Wielkiego 1 została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu miasta w 2013 r. Ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole podpisanym w dniu 12 września 2014 r.

W badanym okresie Klub otrzymał dotację z budżetu Miasta w kwocie 5 000 zł na podstawie umowy Nr OKS/21/SP/2013 z dnia 28 stycznia 2013 r. na dofinansowanie realizacji zadania pn.: *„Lekka atletyka-młodzicy i starsi z rejonu osiedla Piekary”*. Dotacja, zgodnie z umową była przeznaczona na sfinansowanie kosztów prowadzenia szkolenia. Całkowity koszt zadania opiewał na kwotę 13 200 zł. Na realizację zdania, oprócz dotacji, przewidziano środki własne w wysokości 8 200 zł. Klub zobowiązał się m.in. do realizacji zadania zgodnie z kosztorysem oraz do zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania na poziomie 37,87 %.

W toku realizacji zadania nastąpiło zwiększenie kosztów o 15 150 zł i całkowity koszt zadania wyniósł 28 320 zł. Zwiększenie kosztów zadania nastąpiło z powodu zwiększenia liczby uczestników obozów treningowych (planowano 10, a rozliczono 35). Dotacją sfinansowano koszty prowadzenia szkoleń w kwocie 4 500 zł oraz transport w kwocie 500 zł. Z przeprowadzonych czynności kontrolnych wynika, że Klub przeznaczył część dotacji w kwocie 500 zł na transport zawodników do Wałbrzycha. Powyższa zmiana, stosownie do § 16 pkt 1 umowy wymagała wprowadzenia jej do umowy aneksem, w okresie realizacji zadania.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że w sprawozdaniu z realizacji zadania (przedłożonym w Urzędzie Miasta w dniu 10.01.2014 r. (1 dzień po wymaganym terminie), w zestawieniu dokumentów księgowych wykazano sfinansowanie dotacją kosztów transportu do Pszczewa, zamiast do Wałbrzycha. Poza tym stwierdzono, że zawyżono całość kosztów zadania o sfinansowane środkami własnymi, a dotyczące innej umowy (Nr ZS.8141.1.3.10.2013.VII z dnia 21.01.2013 r.) – koszty wyjazdu do Karpacza, w tym transport – 1 150 zł oraz obóz treningowy – 7 920 zł.

Zatem faktyczny całkowity koszt zadania, po odjęciu kosztów wyjazdu na obóz do Karpacza, oraz uwzględnieniu kosztów transportu do Wałbrzycha, wynosił 19 750 zł. Dotacją sfinansowano koszty w kwocie 5 000 zł, a środkami własnymi 14 750 zł. Procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania wyniósł 17,66 % i nie był większy niż 37,87 %, wymagany § 4 ust. 2 umowy.

W zakresie pozostałych postanowień umowy ustalono, że Klub nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego zgodnie z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości, stosownie do § 6, ust. 1 ww. umowy. Ewidencja była prowadzona tylko dla środków otrzymanych z dotacji.

Obowiązek informowania o dofinansowaniu zadania środkami z budżetu miasta, został spełniony poprzez podawanie tej informacji w materiałach przedstawianych przez media internetowe opisujące działalność klubu, umieszczanie logotypu Legnicy na korespondencji, dyplomach i zostało to udokumentowane.

Mając powyższe na uwadze wnoszę o niedopuszczanie do ponownego wystąpienia w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień poprzez:

Realizowanie zadanie publicznego zgodnie z umową, w tym:

1. informowanie Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu o istotnych zmianach w trakcie realizacji zadania, które wymagają zmian umowy w celu zawarcia stosownego aneksu;
2. rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań z realizacji zadnia publicznego;
3. prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego zgodnie z wymogami określonymi w umowie dotacji.

Pisemną informację o sposobie realizacji zalecenia lub o działaniach podjętych w celu jego realizacji bądź o przyczynach nie podjęcia takich działań należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Legnicy w terminie 14 dni daty otrzymania niniejszego zawiadomienia.

Prezydent Miasta Legnicy

Tadeusz Krzakowski