



**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PROGRAMU WSPÓŁPRACY
GMINY KOLBUSZOWA Z ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI
w 2023 roku
na podstawie przyjętej Uchwały Nr LII/492/22
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
z dnia 24 listopada 2022 roku**

Kolbuszowa 07.05.2024 r.

1. Wstęp

Zgodnie z zapisami art. 5a ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023.571 t.j.) Burmistrz Kolbuszowej, nie później niż do dnia 31 maja każdego roku jest zobowiązany przedłożyć Radzie Miejskiej sprawozdanie z realizacji programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego za rok poprzedni.

Gmina Kolbuszowa dążąc do budowy społeczeństwa obywatelskiego oraz kładąc nacisk na nieustanny rozwój działań lokalnych, podejmowała współpracę z organizacjami pożytku publicznego w sferze zadań publicznych służących zaspokojeniu zbiorowych potrzeb mieszkańców.

Współpraca, o której mowa w art. 5 ust. 1 w/w ustawy prowadzona była w oparciu o roczny program współpracy uchwalany przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, po konsultacjach z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art.3 ust.3 w/w ustawy.

Konsultacje przeprowadzone były w sposób określony w Uchwale Rady Miejskiej Nr LVIII/627/10 z dnia 24 września 2010 roku w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z organizacjami pozarządowymi i podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji. Projekt programu zamieszczony był wraz z formularzem konsultacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Kolbuszowej oraz Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kolbuszowa w zakładce Pożytek Publiczny. W czasie konsultacji zainteresowane podmioty miały możliwość zgłaszania do Burmistrza pisemnych opinii i uwag do projektu uchwały.

Program określał cele, zasady oraz formy współpracy Gminy Kolbuszowa z organizacjami pozarządowymi. Jednocześnie wskazywał zakres przedmiotowy współpracy, priorytetowe zadania publiczne oraz prognozowaną wysokość środków na jego realizację 845 000,00 zł w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023r. Program precyzował również tryb powoływania oraz zasady działania komisji konkursowych powoływanych do opiniowania składanych ofert w otwartym konkursie.

Głównym celem wprowadzenia programu współpracy Gminy Kolbuszowa z organizacjami pozarządowymi na 2023 rok była współpraca z nimi poprzez wykorzystanie aktywności społecznej w zaspokajaniu zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Kolbuszowa oraz zwiększenie udziału mieszkańców w rozwiązywaniu lokalnych problemów, a także prowadzenie bardziej efektywnych działań na rzecz mieszkańców Gminy.

2. Współpraca o charakterze finansowym

Celem szczegółowym były m.in.:

- działania służące aktywizacji osób starszych i niepełnosprawnych,
- działania wychowawcze na rzecz dzieci i młodzieży szkolnej,
- działania w zakresie sportu i rekreacji,
- promocja Gminy Kolbuszowa

Sfera zadań priorytetowych na 2023 rok obejmowała zadania publiczne z zakresu:

- Pomocy społecznej w zakresie wspierania i pomocy osobom starszym nie mającym zatrudnienia, oraz dzieciom i młodzieży szkolnej z rodzin patologicznych, wielodzietnych, najuboższych wychowujących się w warunkach niekorzystnych dla ich rozwoju, ponadto łagodzenie skutków ubóstwa i pomoc w wyjściu z trudnej sytuacji życiowej,
- Pomocy osobom niepełnosprawnym, w zakresie integracji tych osób ze środowiskiem ludzi zdrowych, oraz przystosowaniem ich do normalnego funkcjonowania w społeczności lokalnej, oraz upowszechnianie zdrowego trybu życia, wolnego od patologii społecznych,
- Kultury fizycznej i sportu w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu zarówno wśród dzieci i młodzieży szkolnej, jak i dorosłych. Prowadzenie sekcji różnych dyscyplin sportowych (m.in. piłka nożna, siatkówka, lekkoatletyka, nauka pływania, tenis stołowy). Udostępniania obiektów i urządzeń sportowych w celu realizacji zadań,
- Integracji wspólnot i społeczności lokalnych przez organizowanie i współorganizowanie imprez okolicznościowych, masowych, promowanie gminy poprzez współpracę z zespołami ludowymi, instytucjami kultury,
- Działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym poprzez wsparcie osób samotnych lub osób w rodzinach, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy, a są jej pozbawione lub rodzina takiej pomocy nie może zapewnić,
- Podejmowania działań związanych z pomocą społeczną mające na celu organizowanie czasu wolnego osobom w wieku emerytalnym z terenu gminy Kolbuszowa oraz zaspokajanie ich potrzeb, a także wsparcie w samodzielnym egzystowaniu w środowisku lokalnym.
- Działań mających na celu podtrzymywanie i kultywowanie tradycji narodowych.

Współpraca Gminy z organizacjami pozarządowymi odbywała się na zasadach: równego dostępu do informacji, pomocniczości, suwerenności stron, efektywności, uczciwej konkurencji i jawności. Program współpracy zakładał również budowanie i umacnianie partnerstwa pomiędzy Gminą a organizacjami pozarządowymi.

Gmina Kolbuszowa realizując zadania publiczne we współpracy z organizacjami pozarządowymi udzielała dotacji w formie powierzenia jak również wsparcia wykonywanych zadań publicznych wraz z udzieleniem dotacji na finansowanie ich realizacji.

Głównym trybem zlecenia realizacji zadań publicznych był otwarty konkurs ofert. Każdorazowo złożone oferty w ramach ogłoszonych konkursów na zadania publiczne Gminy Kolbuszowa były opiniowane przez Komisję Konkursową powołaną Zarządzeniem przez Burmistrza Kolbuszowej. Opinia dotycząca ofert przedkładana była Burmistrzowi Gminy do którego należała ostateczna decyzja w sprawie przyznania dotacji organizacji pozarządowej.

Ogłoszenia konkursowe w celu zlecenia realizacji zadań publicznych podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego podawane były do publicznej wiadomości przez Burmistrza Kolbuszowej w formie Zarządzeń poprzez zamieszczanie:

- w Biuletynie Informacji Publicznej (www.bip.kolbuszowa.pl)
- na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Kolbuszowej,
- na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Kolbuszowej.

Realizacja zadań publicznych odbywała się na podstawie podpisanej umowy z organizacjami prowadzącymi działalność w zakresie pożytku publicznego i wolontariatu.

Kwota udzielonych dotacji w roku budżetowym 2023 na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe wynosiła po zmianach w trakcie roku budżetowego 1 803 395,05 zł w tym w trybie pozakonkursowym 32 000,00 zł. W 2023 roku organizacje pozarządowe w ramach trybu pozakonkursowego określonego w art. 19 a ustawy o działalności pożytku publicznego zwanego „trybem małych zleceń” złożyły łącznie 8 ofert na realizacji zadań publicznych z zakresu:

- upowszechniania kultury fizycznej i sportu,
- pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób,
- działalności na rzecz turystyki i krajoznawstwa,
- działalności na rzecz dzieci i młodzieży w tym wypoczynku dzieci i młodzieży,
- wspierania i upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury,
- ratownictwa i ochrony ludności.

Zgodnie z art. 19 a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na podstawie oferty złożonej przez organizację pozarządową Burmistrz Kolbuszowej mógł zlecić realizację zadania publicznego z pominięciem otwartego konkursu ofert, biorąc pod uwagę celowość realizacji zadania oraz posiadanie środków finansowych. Ubieganie się o przyznanie środków na realizację zadania publicznego w trybie uproszczonym wymagało spełnienia określonych warunków:

- wysokość dofinansowania zadania publicznego nie mogła przekroczyć 10 000,00 zł,
- zadanie publiczne należało zrealizować w okresie nie dłuższym niż 90 dni,
- łączna kwota środków finansowych przekazanych tej samej organizacji pozarządowej w danym roku kalendarzowym nie mogła przekroczyć 20 000,00 zł.

Gmina Kolbuszowa realizowała także zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób, dofinansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego przyznanych Gminie w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023.

W roku 2023 Gmina Kolbuszowa współpracowała z organizacjami pozarządowymi, które działały na rzecz społeczności Gminy. Dzięki współpracy z organizacjami i dofinansowaniu przez Gminę realizowanych przez organizacje zadań publicznych, realizowano zadania określone w ustawach, tworzone systemowe rozwiązania ważnych problemów społecznych, określano potrzeby społeczne i sposób ich zaspokajania, konsultowano akty prawa miejscowego.

Przeprowadzono kontrole realizacji zadań dotowanych ze środków publicznych. Kontrolowano m.in.: zakres realizacji zadań, prawidłowość wykorzystania środków publicznych oraz prowadzoną dokumentację. Wydatkowane środki pochodzące z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem.

Założone przez samorząd cele oraz rezultaty, które miały być wynikiem zleconych zadań publicznych zostały osiągnięte. Realizacja Rocznego Programu współpracy Gminy Kolbuszowa z organizacjami pozarządowymi daje podstawę do wniosku, iż przyczynia się on do większej aktywności społecznej w/w organizacji oraz bardziej racjonalnego i gospodarnego wykorzystania środków. Należy uznać, że współpraca Gminy Kolbuszowa z podmiotami

społecznymi łączy w sobie otwartość na zmianę i gotowość ciągłego doskonalenia poszczególnych płaszczyzn dialogu społecznego.

Wykaz podmiotów, które otrzymały dotacje z budżetu Gminy Kolbuszowa na realizację zadań publicznych w roku 2023 przedstawia załącznik do niniejszego sprawozdania.

3. Inne formy współpracy

Współpraca Gminy Kolbuszowa z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego przybierała również formę niefinansową, a w szczególności:

- 1) pomoc merytoryczną i techniczną przy sporządzeniu wniosków o pozyskanie środków,
- 2) wzajemne informowanie się o kierunkach planowanej działalności i współdziałanie w celu ujednoczenia i harmonizowania tych kierunków,
- 3) przekazywanie informacji o możliwościach pozyskiwania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

4. Zakończenie

Organizacje pozarządowe i podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego są ważnym partnerem Gminy Kolbuszowa w realizacji jej zadań statutowych. Gmina Kolbuszowa współpracuje z sektorem pozarządowym zlecając mu realizację zadań publicznych z przekonaniem, że organizacje pozarządowe znając potrzeby lokalne będą realizować je skutecznie i efektywnie. Poprzez realizację własnych inicjatyw, jak również wspieranie i konsultowanie działań podejmowanych przez samorząd istotnie wzbogacają działalność na rzecz mieszkańców, a realizowane projekty wpływają na jakość ich życia.

W 2023 roku Gmina współpracowała z organizacjami pozarządowymi w dwóch obszarach tj. finansowym jak i pozafinansowym. Prowadzone działania przez realizatorów Programu adresowane były do różnych grup społecznych m.in. dzieci, młodzieży, seniorów, osób niepełnosprawnych. Podejmowane działania były efektywne przez co przyczyniły się do nawiązania pozytywnej współpracy między organizacjami pozarządowymi, a samorządem.

Gmina dołoży wszelkich starań, aby w przyszłości wspierać finansowo ciekawe projekty i przedsięwzięcia tak, aby coraz efektywniej kształtować społeczeństwo obywatelskie w naszym regionie, a także zachęcać do współpracy i utrzymywania pozytywnych relacji.

BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ
Grzegorz Romaniuk
Grzegorz Romaniuk

SKARBNIK KOLBUSZOWEJ
Jacek Mroczek
Jacek Mroczek

Informacja o wysokości udzielonych i rozliczonych dotacjach dla organizacji pozarządowych w 2023 r.

- w ramach procedury ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie		2023	2023
organizacja, której udzielono dotacji	zadanie/dyscyplina sportu	Podpisane umowy	Wykonanie
związane z upowszechnieniem kultury fizycznej i sportu		567 800,00	562 800,00
1	FnrKFIS w Kolbuszowej Upowszechnianie kultury fizycznej, rekreacji i turystyki poprzez organizację zawodów sportowych, imprez rekreacyjnych, wydarzeń turystycznych, oraz działań związanych z wypoczynkiem dzieci i młodzieży; współorganizacji kolonii letnich, współdziałanie z klubami sportowymi, stowarzyszeniami kultury fizycznej i innymi organizacjami w zakresie koordynowania odbywających się na terenie gminy zawodów sportowych, imprez rekreacyjnych, oraz wydarzeń turystycznych, działalność, prowadzenie i utrzymanie powierzonej bazy obiektów sportowych, rekreacyjnych i turystycznych oraz udostępnienie tej bazy klubom sportowym,(...) rekreacyjno – rozrywkowych mających na celu zagospodarowanie czasu wolnego seniorom	500 000,00	500 000,00
2	FnrKFIS w Kolbuszowej Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć sportowych dla drużyn piłkarskich klubów sportowych wiejskich (LZS "Werynianka", UKS "Wilga" Widelka, Huragan Przedbórz)	30 000,00	25 000,00
3	FnrKFIS w Kolbuszowej Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć sportowych dla klubów wiejskich "Huragan" Przedbórz	3 000,00	3 000,00
4	FnrKFIS w Kolbuszowej Upowszechnianie kult. Fizycznej i sportu poprzez prowadzenie sekcji brydża sportowego dla osób z terenu Gminy Kolbuszowa	1 000,00	1 000,00
5	Regionalna Fundacja Rozwoju SERCE Sport to zdrowie nauka pływania dla dzieci ze szkół z terenu gminy Kolbuszowa	33 800,00	33 800,00
związane z pomocą społeczną, w tym pomocą rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób		726 595,05	726 595,05
1	Parafialny Zespół "CARITAS" Grupa Charytatywna w Kolbuszowej Pomoc dla osób ubogich, bezdomnych, bezrobotnych z terenu Gminy Kolbuszowa - wydawanie posiłków	5 000,00	5 000,00
2	Parafialny Zespół "CARITAS" Grupa Charytatywna w Kolbuszowej Pomoc dla osób ubogich, bezdomnych, bezrobotnych z terenu Gminy Kolbuszowa	2 000,00	2 000,00
3	Parafia Rzymsko-katolicka pw. Wszystkich Świętych w Kolbuszowej Pomoc osobom nie mającym zatrudnienia oraz dzieciom i młodzieży szkolnej z rodzin patologicznych, wielodzietnych najuboższych wychowujących się w warunkach niekorzystnych dla ich rozwoju - Świetlica	150 000,00	150 000,00
4	Stowarzyszenie na Rzecz Powiatu Kolbuszowskiego "NIL" w Kolbuszowej Pomoc społeczna w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób pn. "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" _Edycja 2023	569 595,05	569 595,05
związane z działalnością na rzecz ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego,		3 000,00	3 000,00
1	ROD Prefabet Kolbuszowa Organizacja pozalekcyjnych zajęć edukacyjno-wychowawczo-wypoczynkowych w zakresie ekologii w Gminie Kolbuszowa	3 000,00	3 000,00
związane z działalnością na rzecz turystyki i krajoznawstwa		3 000,00	3 000,00
1	Parafia pw. NMP Zarębki Organizacja czasu wolnego dzieci i młodzieży poprzez wyjazd wycieczkowy	3 000,00	3 000,00
związane z działalnością na rzecz dzieci i młodzieży w tym wypoczynku dzieci i młodzieży		10 000,00	10 000,00
1	Chorągiew Podkarpacka Hufiec ZHP Kolbuszowa Kolonja zuchowa "Witajcie w naszej bajce" Obóz harcerski "Obóz wyzwań"	10 000,00	10 000,00
związane z działalnością na rzecz osób w wieku emerytalnym,		122 000,00	122 000,00
1	PZERiNW w Kolbuszowej Rozwój wspólnot i społeczności lokalnych oraz działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym 60 + - zajęcia śpiewu i tańca	2 000,00	2 000,00

2	Parafia Św. Brata Alberta	Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym przeznaczona dla osób samotnych lub osób w rodzinach, które z powodu choroby wieku wymagają pomocy.	120 000,00	120 000,00
związane ze wspieraniem i upowszechnianiem kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury,			48 000,00	48 000,00
1	Stowarzyszenie Lolek w Kupnie	Działalność na rzecz wspierania i upowszechniania kultury sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego - prowadzenie zajęć pieśni i tańca dla dzieci i młodzieży	7 000,00	7 000,00
2	FnrKFiS w Kolbuszowej	Organizacja wydarzenia kulturalnego "Spinacz Festiwal"	32 000,00	32 000,00
3	Parafia Rzymskokatolicka M.B Królowej Kościoła w Widelce	Działalność na rzecz kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego poprzez organizację zajęć muzycznych dla dzieci i młodzieży	6 000,00	6 000,00
4	Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju i Promocji Wsi Werynia	Działalność na rzecz kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego poprzez organizację koncertu Gadu Gadu	3 000,00	3 000,00
związane z działalnością na rzecz osób niepełnosprawnych			12 000,00	12 000,00
1	Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym	Prowadzenie rehabilitacji psychoruchowej dla osób niepełnosprawnych z terenu Gminy Kolbuszowa poprzez udział w zajęciach na krytej pływalni Fregata w Kolbuszowej	2 000,00	2 000,00
2	Stowarzyszenie Iskierka	Nauka pływania wg koncepcji Halliwick dla osób niepełnosprawnych	10 000,00	10 000,00
- ratownictwa i ochrony ludności			4 000,00	4 000,00
1	Stowarzyszenie Związek Strzelecki "Strzelec" J. Piłsudskiego/ III Samodzielny Pluton w Kolbuszowej	Przeprowadzenie szkoleń dla młodzieży dotyczących bezpieczeństwa i ratownictwa	4 000,00	4 000,00
Razem :			1 496 395,05	1 491 395,05
- w ramach procedury ustawy o sporcie				
1	UKS Kupno	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć piłki siatkowej w Gminie Kolbuszowa	5 000,00	5 000,00
2	UKS Fregata	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć pływania w Gminie Kolbuszowa	40 000,00	40 000,00
3	UKS Spartakus	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć tenisa stołowego w Gminie Kolbuszowa	3 000,00	3 000,00
4	UKS Tiki -Taka Kolbuszowa	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć lakkoatletycznych w Gminie Kolbuszowa	40 000,00	40 000,00
5	FnrKFiS w Kolbuszowej	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć i udział w zawodach Nordic Walking	4 000,00	4 000,00
6	MUKS Sokół Kolbuszowa	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć piłki nożnej mężczyzn w grupie wiekowej senior na terenie Gminy Kolbuszowa	110 000,00	110 000,00
7	MUKS Sokół Kolbuszowa	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć piłki nożnej w grupie wiekowej Junior starszy, Młodzik młodszy	30 000,00	30 000,00
8	MUKS Sokół Kolbuszowa	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu oraz prowadzenie działań mających na celu upowszechnienie i krzewienie sportu oraz poprawę warunków uprawiania dyscypliny sportowej - piłka nożna kobiet	50 000,00	50 000,00
9	KKS Kolbuszowianka	Upowszechnianie i krzewienie sportu oraz poprawę warunków uprawiania sportu poprzez organizację zajęć piłki nożnej dzieci i młodzieży w kat. wiekowej Junior, Trampkarz	20 000,00	20 000,00
10	KKS Kolbuszowianka	Upowszechnianie i krzewienie sportu oraz poprawę warunków uprawiania sportu poprzez organizację zajęć piłki nożnej w kat. Wiekowej senior V liga	10 000,00	10 000,00
Razem :			312 000,00	312 000,00
Ogółem :			1 808 395,05	1 803 395,05

SKARBNIK KOLBUSZOWEJ
Jacek Mroczek

BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ
Grzegorz Romaniuk

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D/1/20224- 4 - 135

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielonych przez gminę na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi - kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

Umowa	z dnia	kwota dotacji
135/2023/FnB	7 luty 2023 r.	10 000 zł

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja: **Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „ISKIERKA”
w Kolbuszowej Dolnej**

Adres: **ul. Wiejska 90, 36-100 Kolbuszowa**

reprezentowana przez: **Agata Salamon – Prezes Stowarzyszenia**

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Barbara Kopera – Inspektor w Referacie Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

AW-U/11/2024 z dnia 10 lipca 2024 r. (*Andrzej Chmielowski*)

FnB/8/2024 z dnia 10 lipca 2024 r. (*Barbara Kopera*)

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi.

6/ Zakres kontroli

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

12 lipca 2024 r.

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umowy Nr 135/2023/FnB z dn. 7 lutego 2023 r. Umowa zawarta była zgodnie z Zarządzeniem Nr 6/23 Burmistrza Kolbuszowej z dnia 9 stycznia 2023 r.

9/ Data sporządzenia

22 lipca 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,
- oraz po zapoznaniu się z:
- ofertą organizacji pozarządowej złożonych w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
 - sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
 - dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
 - ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
 - dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
 - informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było nauka pływania wg. koncepcji Halliwick osób niepełnosprawnych w przedziale wiekowym 2- 25 lat, mieszkańców Gminy Kolbuszowa.

Podjęte działania:

- Zorganizowano:
 - ✓ indywidualne i grupowe lekcje nauki pływania *(w zależności od stopnia niepełnosprawności uczestnika zajęć)*
 - ✓ opiekę instruktorów pływania.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy.

Umowa Nr 135/2023/FnB, była realizowana zgodnie z założeniami przedstawionymi w ofercie z dnia 31 stycznia 2023 r., złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert. Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem, tj. wg kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania zawartej w ofercie z podziałem na rodzaj kosztów. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie **10 000 zł**, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy, odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informowaniu podopiecznych i ich opiekunów podczas rekrutacji do zajęć,
- stronie internetowej Zespołu Szkół Specjalnych w Kolbuszowej Dolnej, gdzie swoją siedzibę ma kontrowany podmiot, w zakładce Stowarzyszenie,

- portalu społecznościowym Stowarzyszenia - (*Facebook*)

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowano:

- zajęcia nauki pływania (125 godz.), w tym:
 - ✓ 5 osób (*dzieci*) w zajęciach indywidualnych – 55 godz.
 - ✓ 11 osób w zajęciach grupowych – 70 godz.

Wszyscy uczestnicy wzięli udział w minimum 10 godzinach zajęć.

Zapisy do realizowanego zadania tworzone były w formie listy, po wcześniejszym uzupełnieniu kart kwalifikacyjnych. Zajęcia były dostosowane indywidualnie pod kątem rodzaju niepełnosprawności i wieku uczestnika. Zajęcia nauki pływania odbywały się w dwóch turach, ze względu na przerwę wakacyjną

W ramach zorganizowanego zadania skorzystało **16 osób niepełnosprawnych** z terenu Gminy Kolbuszowa.

Podczas zajęć uczestnicy zadania uczyli się kontrolowania oddechu i osiągnięcia bezpiecznych pozycji do oddychania oraz kontroli poruszania w wodzie.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się, że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków.

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy osób odpowiedzialnych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami, na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanej dotacji kwotę **10 000 zł**, która w całości została przeznaczona na dofinansowanie kosztów wykwalifikowanych instruktorów pływania.

Kontrolujący potwierdzają wniesiony przez Zleceniobiorcę, zadeklarowany w ofertach wkład własny, w kwocie 1 600 zł

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przez biuro finansowo - księgowe. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag

Czas na wdrożenie:

osoba odpowiedzialna -

Ocena

Pozytywna

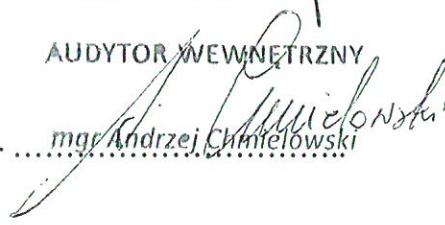
Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes Stowarzyszenia Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „ISKIERKA” w Kolbuszowej Dolnej – Agata Salamon
- Urząd Miejski w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolującego:

Barbara Kopera – Inspektor w Referacie Budżetu - 

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny - 

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

Stowarzyszenie Pomocy Osobom
Niepełnosprawnym „ISKIERKA”
w Kolbuszowej Dolnej

.....
(Podpis i pieczęć)

mgr Agata Salamon
PREZES

A. Salamon

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Wojciech
Krzysztof Wójcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielonych przez gminę na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi - kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

Umowa	z dnia	kwota dotacji
83/2023/FnB	12 stycznia 2023 r.	60 000 zł
319/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	60 000 zł

2/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

3/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/10/2024 z dnia 29 lipca 2024 r. – *Magdalena Drąg*

AW-U/13/2024 z dnia 29 lipca 2024 r. - *Andrzej Chmielowski*

4/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi.

5/ Zakres kontroli

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

6/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

29 lipca 2024 r.

7/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 83/2023/FnB z dn. 12 stycznia 2023 r.
- Nr 319/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte była zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 83/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 15/23 z dnia 12 stycznia 2023 r.*
- umowa 319/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 429/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

8/ Data sporządzenia sprawozdania

5 sierpnia 2024 r.

9/ Nazwa i adres kontrolowanej/audytowanej organizacji

Organizacja – Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Brata Alberta w Kolbuszowej

Adres - ul. Brata Alberta 3, 36-100 Kolbuszowa

reprezentowana przez: Ks. Jan Pępek – Proboszcz Parafii pw. Św. Brata Alberta

Ustalenia stanu faktycznego stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,
- oraz po zapoznaniu się z:
- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
 - sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
 - dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
 - ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
 - dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
 - informacjami opisującymi realizację zadania,
 - dokumentacji fotograficznej z prowadzonych zajęć.

Podsumowanie

Celem zadania było:

Prowadzenie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym – *prowadzenie Dziennego Domu Seniora*.

Podjęte działania:

- zapewniono opiekę (kadre) i warunki lokalowe dla podopiecznych,
- pokryto koszty mediów i posiłków dla podopiecznych Dziennego Domu Seniora,
- zorganizowanie transportu osób do Dziennego Domu Seniora.

Ad. 5.1 Prawdliwość realizacji umowy.

Umowy Nr 83/2023/FnB, 319/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 120 000 zł.

- umowa 83/2023/FnB – oferta z dnia 2 stycznia 2023 r.
- umowa 319/2023/FnB – oferta z dnia 13 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem, tj. wg kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania zawartej w ofercie z podziałem na rodzaj kosztów. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania, opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie

kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie **120 000 zł**, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy, odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- wywieszenie ogłoszeń mówiących o realizacji i zakresie zadania,
- informowaniu podopiecznych podczas rekrutacji do placówki
- informowaniu podczas udziału podopiecznych w różnych uroczystościach

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentacji dotyczącej realizacji w/w umowy.

W ramach zadania:

- pokryto koszty związane z mediami i funkcjonowaniem placówki ,
- pokryto koszty wyżywienia dla podopiecznych,
- zorganizowano transport podopiecznych z miejsca zamieszkania do placówki.

Placówka objęła stałą opieką od 13 do 17 osób miesięcznie w wieku emerytalnym – powyżej 60 roku życia, dowodem czego są przedstawione listy obecności.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- ogłoszenia, listy uczestników,
- dokumentacja fotograficzna ze zorganizowanych wydarzeń,
- publikacje na stronie i profilu internetowym organizacji,

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków.

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy osób odpowiedzialnych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umów do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **120 000 zł**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- 54 313,34 zł – funkcjonowanie Dziennego Domu Pomocy (*koszt zatrudnienia pracownika*)
- 17 686,66 zł – wyżywienie dla podopiecznych
- 48 000,00 zł – transport podopiecznych do i z DDP

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego w wersji tabelarycznej. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag

Czas na wdrożenie:.....

Osoba odpowiedzialna :

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników :

- ✓ oferta na realizację zadania publicznego
- ✓ umowa na realizację zadania publicznego
- ✓ sprawozdanie z realizacji zadania
- ✓ wykaz uczestników zadania
- ✓ zestawienie poniesionych kosztów
- ✓ dokumentacja fotograficzna z realizacji zadania

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Proboszcz Parafii pw. Św. Brata Alberta - Ks. Jan Pepek
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski
- Urząd Miejski w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy

Podpis zespołu kontrolującego:

Magdalena Drąg

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -mgr. Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

PARAFIA RZYMSKOKATOLICKA
pw. Św. Brata Alberta
ul. Św. Brata Alberta 3, 36-100 Kolbuszowa
tel. 693 250 102

Wojciech...

.....
(Podpis i pieczęć)

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Woj. ul.
Krzysztof Wójcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D/1/2024- 85

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielonych przez gminę na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi - kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

Umowa	z dnia	kwota dotacji
85/2023/FnB	12 stycznia 2023 r.	150 000 zł

2/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

3/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/11/2024 z dnia 29 lipca 2024 r. – *Magdalena Drąg*

AW-U/14/2024 z dnia 29 lipca 2024 r. - *Andrzej Chmielowski*

4/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi.

5/ Zakres kontroli

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

6/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

29 lipca 2024 r.

7/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umowy Nr 85/2023/FnB z dn. 12 stycznia 2023 r. Umowa zawarta była zgodnie z Zarządzeniem Nr 15/23 Burmistrza Kolbuszowej z dnia 12 stycznia 2023 r. w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert przeprowadzonym w dniu 12 stycznia 2023 r.

8/ Data sporządzenia protokołu

7 sierpnia 2024 r.

9/ Nazwa i adres kontrolowanej/audytowanej organizacji
Organizacja – Parafia pw. Wszystkich Świętych w Kolbuszowej
Adres - ul. Narutowicza 6, 36-100 Kolbuszowa
reprezentowana przez: Ks. Dziekan Lucjan Szumierz

Ustalenia stanu faktycznego stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,
- oraz po zapoznaniu się z:
- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
 - sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
 - dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
 - ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
 - dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
 - informacjami opisującymi realizację zadania,
 - dokumentacji zdjęciowej i prowadzonych przez organizację kroniki.

Podsumowanie

Celem zadania było:

Prowadzenie placówki wsparcia dziennego – Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej „Przystań” dla dzieci i młodzieży pochodzących o niskim statusie ekonomiczno-społecznym, rodzin wielodzietnych, borykających się z problemami opiekuńczo-wychowawczymi, problemem bezrobocia, alkoholizmu, przemocy fizycznej i psychicznej z rodzin dysfunkcyjnych, wielodzietnych, wychowujących się w warunkach niekorzystnych dla ich rozwoju.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy.

Umowa Nr 85/2023/FnB, była realizowana zgodnie z założeniami przedstawionymi w ofercie z dnia 5 stycznia 2023 r. złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem, tj. wg kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania zawartej w ofercie z podziałem na rodzaj kosztów. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania, opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie **150 000 zł**, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy, odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- wywieszenie ogłoszeń mówiących o realizacji i zakresie zadania,
- informowaniu podopiecznych podczas rekrutacji do placówki

- informowaniu podczas udziału podopiecznych w różnych uroczystościach
- informowaniu rodziców podczas rekrutacji do placówki
- informowaniu na prowadzonym przez świetlicę portalu społecznościowym Facebook.

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach prowadzonego zadania podjęto działania:

- zorganizowania opieki i zajęć rozwijających zainteresowania dzieci.
- zorganizowania dożywiania dla dzieci;
- udzielanie pomocy w opanowaniu wiedzy szkolnej (*pomoc wychowankom w odrabianiu zadań domowych, udzielaniu wsparcia tym wychowankom, u których występują trudności dydaktyczne, prowadzono zajęcia korekcyjno-wyrównawcze, pomoc w opanowaniu materiału nauczania*);
- zorganizowano zajęcia rozwijające zainteresowania dzieci:
 - zajęcia warsztatowe prowadzone przez wychowawców świetlicy:
 - „Cechy prawdziwego przyjaciela”
 - „Ja i moje emocje”
 - „Bezpieczny Internet”
 - zajęcia kulturalno-edukacyjne: wizyta i zajęcia w MiP Bibliotece publicznej w Kolbuszowej;
 - zajęcia plastyczno-techniczne (grupowe i indywidualne) prowadzone przez wychowawców świetlicy;
 - zajęcia wokalnno-muzyczne przygotowujące wychowanków do występów artystycznych;
 - zajęcia sportowe i rekreacyjne na świeżym powietrzu;
 - zajęcia służące wyrabianiu poczucia własnej wartości, planowaniu kariery edukacyjnej i zawodowej;
 - zajęcia w policjantami na temat szeroko rozumianego bezpieczeństwa;
 - spotkania integracyjne z seniorami z Domu Seniora;
 - zajęcia doskonalące kulturę osobistą oraz dbałość o higienę;
 - udział w występach artystycznych, kiermaszach i konkursach.

Świetlica objęła stałą opieką 30 dzieci. Zajęcia w świetlicy trwały od poniedziałku do piątku w godzinach od 11:00 do 17:00 (z wyłączeniem wakacji i ferii).

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- ogłoszenia, plakaty, terminarze, listy uczestników, dyplomy, zaproszenia;
- sprawozdania, raporty, dokumentacja fotograficzna ze zorganizowanych wydarzeń,
- publikacje na stronie i profilu internetowym organizacji.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków.

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy osób odpowiedzialnych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2020 r., na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **150 000,00 zł**, która w całości przeznaczona została na wynagrodzenie pracowników świetlicy (3 - wychowawców świetlicy):

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag

Czas na wdrożenie:.....

Osoba odpowiedzialna :

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników :

- ✓ oferta na realizację zadania publicznego
- ✓ umowa na realizację zadania publicznego

- ✓ sprawozdanie z realizacji zadania
- ✓ wykaz uczestników zadania
- ✓ zestawienie poniesionych kosztów
- ✓ dokumentacja fotograficzna z realizacji zadania
- ✓ kopia (wyciąg) z dziennika zajęć
- ✓ regulamin Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej „Przystań” w Kolbuszowej
- ✓ wyciąg z rachunku bankowego

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Proboszcz Parafii pw. Wszystkich Świętych w Kolbuszowej - Ks. Dziekan Lucjan Szumierz
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski
- Urząd Miejski w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy

Podpis zespołu kontrolującego:

Magdalena Drag – Kierownik Referatu Budżetu -
 Magdalena Drag
 KIEROWNIK
 REFERATU BUDŻETU

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -
 AUDYTOR WEWNĘTRZNY
 Andrzej Chmielowski

ZASTĘPCA
 BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
 Krzysztof Wojcicki

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

PROBOSZCZ
Parafii pw. Wszystkich Świętych
w Kolbuszowej
ks. Lucjan Szumierz.....
(Podpis i pieczęć)

PARAFIA RZYMSKOKATOLICKA
pw. Wszystkich Świętych
w Kolbuszowej
ul. Narutowicza 6, 36-100 Kolbuszowa
NIP 814-15-14-797

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-1/2024 – 84, 320

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli/audytu

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Fundacja na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu**

Adres – ul. Wolska 2, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Stenia Ocimek-Czachor

Umowa	z dnia	kwota dotacji
84/2023/FnB	12 stycznia 2023 r.	250 000 zł
320/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	250 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/8/2023 z dnia 22 lipca 2024 r. – *Magdalena Drąg*

AW-U/12/2023 z dnia 22 lipca 2024 r. – *Andrzej Chmielowski*

5/ Cel przeprowadzenia kontroli/audytu to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

- Prawidłowość realizacji umowy.
- Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
- Dokumentowanie poniesionych wydatków.
- Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
- Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę/audyt

26,29,30,31 czerwca 2024 r.

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 84/2023/FnB z dn. 12 stycznia 2023 r.
- Nr 320/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte była zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 84/2023/FnB – Zarządzenie Nr 15/23 z dnia 12 stycznia 2023 r.
- umowa 320/2023/FnB – Zarządzenie Nr 429/23 z dnia 3 lipca 2023 r.

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ Data sporządzenia

1 lipca 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertami organizacji pozarządowej złożonymi w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert,
- sprawozdaniami z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

UWAGI

Brak uwag

Czas na wdrożenie:

Osoba odpowiedzialna :

Podsumowanie

Celem zadania było:

- koordynacja i przygotowanie obiektu, jego infrastruktury na organizację treningów, meczów i turniejów piłki nożnej, klubów z terenu Gminy Kolbuszowa uczestniczących w rozgrywkach PZPN, oraz nieformalnych grup mieszkańców gminy Kolbuszowa, uprawiających dyscyplinę sportu jaką jest piłka nożna (np. drużyny dzieci, młodzieży, drużyny Oldboys), marszów nordic-walking, zajęć lekkoatletycznych, biegów przełajowych, marszów na orientację,

- przygotowanie infrastruktury obiektu, na potrzeby organizacji zajęć sportowo-rekreacyjno-kulturalnych stowarzyszeń działających na terenie Gminy Kolbuszowa,
- przygotowanie i koordynacja wykorzystania infrastruktury obiektu na potrzeby szkół i przedszkoli prowadzących zajęcia sportowo-rekreacyjno-edukacyjne na obiekcie sportowym (boiska, bieżnie, rzutnie, skocznie, ścieżki spacerowo-pieszce, plac zabaw, plac grillowy),
- udostępnianie i przygotowywanie infrastruktury obiektu na potrzeby mieszkańców Gminy Kolbuszowa, korzystających z obiektu indywidualnie (biegi, spacer, jazda rowerem, grillowanie, odpoczynek na świeżym powietrzu).

Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 84/2023/FnB, 320/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 500 000 zł.

- umowa 84/2023/FnB – oferta z dnia 10 stycznia 2023 r.
- umowa 320/2023/FnB – oferta z dnia 23 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Łączne środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie 500 000 zł, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informacje zawarte na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia.
- umieszczenie banneru informacyjnego przed wejściem na obiekt sportowy jak i na obiekcie.

Mając na uwadze ilość różnego rodzaju wydarzeń sportowo – kulturalnych odbywających się na obiekcie sportowym, zespół kontrolny, zachęca i sugeruje aktywniejsze zaangażowanie się Zleceniobiorcy w informowanie (np. poprzez różnego rodzaju media społecznościowe w tym prowadzony przez Zleceniobiorcę Facebook) o wszystkich wydarzeniach sportowych i kulturalnych, które mają miejsce na obiekcie utrzymywanym i dofinansowywanym przez Gminę Kolbuszowa. Zdaniem kontrolujących taka forma informowania daje możliwość lepszego zapoznania się z przygotowaną infrastrukturą sportową, możliwościami jej wykorzystania i zachęci w większym stopniu mieszkańców Gminy Kolbuszowa do większej aktywności sportowej.

Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy. W ramach zadania:

- zapewniono ciągłość funkcjonowania obiektów sportowych poprzez dbanie i pielęgnację boisk sportowych,
- utrzymano infrastrukturę sportowo-rekreacyjną (szatnie, sanitariaty, prysznice),

- zapewniono obsługę kadrową do realizacji i wykonania zadania - 8 etatów.
- opracowano harmonogram stałych tygodniowy zajęć sportowych na obiekcie, którego uczestnikami są organizacje sportowe z terenu Gminy Kolbuszowa,
- współorganizowano wydarzenia sportowe, takie jak:
 - ✓ 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r. mecze ligowe i towarzyskie drużyn seniorów Kolbuszowianki, MUKS 'Sokół' Kolbuszowa Dolna
 - ✓ 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r. zgodnie z harmonogramem odbywają się zajęcia sportowe i rekreacyjne (piłka nożna, lekkoatletyka, nordic-walking);
 - ✓ 1.01.2023 r. – Nowy Rok na sportowo;
 - ✓ 1.02.2023 r. – Powiatowe Igrzyska młodzieży szkolnej – piłka ręczna;
 - ✓ 8.02.2023 r. – Powiatowe igrzyska młodzieży szkolnej – piłka ręczna
 - ✓ 9-10.02.2023 r. – Powiatowe Igrzyska dzieci – tenis stołowy
 - ✓ 13.04.2023 r. – Wojewódzkie igrzyska dzieci – piłka siatkowa;
 - ✓ 28.05.2023 r. – Bieg pamięci Jan Bytnara „Rudego”
 - ✓ 1.06.2023 r. – Olimpiada przedszkolaków;
 - ✓ 3.06.2023 r. – Złot Motocyklowy „I-MOTOALBERT”;
 - ✓ 11.06.2023 r. – Puchar regionalny Nordic Walking
 - ✓ 9-11.06.2023 r. – Turniej szachowy o Puchar Burmistrza Kolbuszowej;
 - ✓ 2.07.2023 r – Gminne zawody sportowo – pożarnicze OSP;
 - ✓ 9-10.08.2023 r. – Widowisko multimedialne „ISKRY NIEPODLEGŁOŚCI”;
 - ✓ 12.08.2023 r. – Piknik dożynkowy seniorów.
 - ✓ 20.08.2023 r. - Dożynki Gminne;
 - ✓ 27.08.2023 r. – Międzynarodowy Festiwal Psalmów Dawidowych
 - ✓ 2.09.2023 r. – 3 edycja turnieju piłki nożnej ASERTO CUP;
 - ✓ 9.09.2023 r – „Dyszka nad Nilem” Kolbuszowski bieg patriotyczny;
 - ✓ 7.10.2023 r. – ENEA Polish Nordic Walking Cup 2023
 - ✓ 12.11.2023 r. – organizacja wspólnie z ZHP śpiewu pieśni patriotycznych przy ognisku;
 - ✓ 26.11.2023 r – Bal Przedszkolaka
 - ✓ 8.12.2023 r. – Gminne igrzyska młodzieży szkolnej – tenis stołowy;
 - ✓ 10.12.2023 r. – współorganizacja z MDK wydarzenia kulturalnego „DZIADEK DO ORZECHÓW”;
 - ✓ 15.12.2023 r. – Gminne igrzyska dzieci i młodzieży szkolnej – Tenis stołowy;

Z infrastruktury i obiektów sportowych w roku 2023 r skorzystało ok. 6 500 osób.

Lista uczestników została podana, w oparciu o analizę dokumentacji fotograficznej realizowanego zadania.

Ponadto sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- terminarze, relacje, zestawienia wyników, dyplomy;
- ulotki informacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna i multimedialna z przeprowadzonych wydarzeń.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji oraz podpisy osób odpowiedzialnych za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umów do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **500 000 zł**, w tym w podziale na rodzaj kosztów przedstawiony w tabeli poniżej:

Koszty utrzymania obiektu i infrastruktury sportowej.			
Rodzaj kosztu	umowa 84/2023/FnB 250 000 zł	umowa 320/2023/FnB 250 000 zł	Suma udzielonych dotacji 500 000 zł
Wynagrodzenie osób realizujących zadanie (8 etatów)	210 000,00 zł	210 000,00 zł	420 000,00 zł
Koszty utrzymania i funkcjonowania obiektu, zakup usług, mediów, materiałów eksploatacyjnych, w tym:	40 000,00 zł	40 000,00 zł	80 000,00 zł
Suma	250 000,00 zł	250 000,00 zł	500 000,00 zł

Zespół kontrolny weryfikując koszty utrzymania infrastruktury sportowej odniósł się do zasadności podziału kosztów wspólnych funkcjonowania Zleceniobiorcy, takich jak media (prąd, gaz, woda, ścieki). Kontrolujący ustalili, że podział kosztów wspólnych unormowany został Zarządzeniem Nr 7/2017 Prezesa Fundacji na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu z dnia 28 grudnia 2017 r, które wskazuje, że koszty mediów dzielone będą w następującej proporcji:

- do 30 % wartości faktury będzie kosztem związanym z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Fundację na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu
- do 70 % wartości faktury będzie kosztem związanym z działalnością społeczną wpisana w realizację zadania dofinansowanego z dotacji Gminy Kolbuszowa.

Kontrola potwierdza, że taki podział obowiązuje do chwili obecnej

Poniesione wydatki w kontekście rozliczenia mediów w odniesieniu do powyższych umów i wewnętrznych zarządzeń Zleceniobiorcy, uznaje się za celowe.

Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy:

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego „Comarch OPTIMA”. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników

- ✓ oferty na realizację zadania publicznego
- ✓ umowy na realizację zadania publicznego
- ✓ sprawozdania z realizacji zadania
- ✓ wyciągi z wyodrębnionych ewidencji księgowych każdej z umów
- ✓ zestawienie poniesionych kosztów
- ✓ dokumentacja fotograficzna z realizacji zadania
- ✓ harmonogram stałych zajęć sportowych odbywających się na obiekcie sportowym

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes Fundacji na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej – Stenia Ocimek - Czachor
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski
- Urząd Miejski w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy

Podpis zespołu kontrolnego

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu - ~~AUDYTOR WEWNĘTRZNY~~

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -

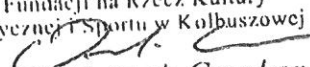
Magdalena Drąg

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

FUNDACJA
NA RZECZ KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU
(Podpis i pieczęć)
ul. Wolska 2, 36-100 Kolbuszowa
tel. 17 22 71 131
NIP 814-00-01-860, REGON 690033120

PREZES ZARZĄDU
Fundacji na Rzecz Kultury
Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej

Stenia Ocimek-Czachor

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....

(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ

Krzysztof Wójcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-1/2024 – 131, 321

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli/audytu:

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji:

Organizacja – **Fundacja na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu**

Adres – ul. Wolska 2, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Stenia Ocimek-Czachor

Umowa	z dnia	kwota dotacji
131/2023/FnB	7 luty 2023 r.	15 000 zł
321/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	15 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę:

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

4/ Numer upoważnienia z dnia:

FnB/8/2023 z dnia 22 lipca 2024 r. – *Magdalena Drąg*

AW-U/12/2023 z dnia 22 lipca 2024 r. – *Andrzej Chmielowski*

5/ Cel przeprowadzenia kontroli/audytu to:

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu:

- Prawidłowość realizacji umowy.
- Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
- Dokumentowanie poniesionych wydatków.
- Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
- Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę/audyt:

26 lipca 2024 r. – kontrola w placówce Zleceniobiorcy

29, 30, 31 lipca 2024 r. - weryfikacja dokumentacji

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 131/2023/FnB z dn. 7 luty 2023 r.
- Nr 321/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

27

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 131/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 83/23 z dnia 7 lutego 2023 r.*
- umowa 280/2022/FnB – *Zarządzenie Nr 431/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ **Data sporządzenia**

1 sierpnia 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Podsumowanie

Celem zadania było upowszechnianie sportowego stylu życia, krzewienie kultury fizycznej i sportu wśród mieszkańców gminy Kolbuszowa, ze szczególnym uwzględnieniem miejscowości wiejskich: Widelka, Werynia. Zaspokojenie potrzeby aktywnego spędzania wolnego czasu wszystkim zainteresowanym uprawianiem dyscypliny sportu – piłka nożna oraz wymiana doświadczeń w zakresie upowszechniania piłki nożnej.

Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr **131/2023/FnB**, **321/2023/FnB**, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę **30 000 zł**.

- umowa 131/2023/FnB – *oferta z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 321/2023/FnB – *oferta z dnia 23 czerwca 2023 r.*

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem, tj. wg kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania zawartej w ofercie z podziałem na rodzaj kosztów. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania, trenerzy, sędziowie, wolontariusze i opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie **30 000 zł**, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- publikacje w mediach społecznościach (Facebook) klubów sportowych,
- informacje zawarte na plakatach przedmeczowych.

Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie: treningów piłki nożnej, uczestnictwa w rozgrywkach ligi piłkarskiej, rozgrywania meczy towarzyskich.

➤ „*Wilga*” *Widelka* – przeprowadzano:

- regularne treningi (2 x w tygodniu w okresie roztrenowania, 3x w tygodniu w okresie rozgrywkowym),,
- rozegrano 20 meczy ligowych w rozgrywkach piłkarskich w klasie B prowadzonych przez PZPN w Rzeszowie (11 meczy wyjazdowych, 9 meczy jako gospodarz)
- rozgrywano mecze sparingowe

➤ „*Werynianka*” *Werynia*

- regularne treningi (2 x w tygodniu w okresie roztrenowania, 3x w tygodniu w okresie rozgrywkowym),,
- rozegrano 20 meczy ligowych w rozgrywkach piłkarskich w klasie B prowadzonych przez PZPN w Rzeszowie (9 meczy wyjazdowych, 11 meczy jako gospodarz)

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było **70 sportowców**.

Lista uczestników została potwierdzona przez zespół kontrolny listami zawodników uprawnionych do gry w klasie B grupa 7 (wykaz PZPN).

Ponadto sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- terminarze , relacje, zestawienia wyników;
- komunikaty organizacyjne,
- ulotki informacyjne,
- dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Dokumentowanie poniesionych wydatków.

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków

z dotacji, podpisy osób odpowiedzialnych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **30 000 zł**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

„Wilga” Widelka

- 6 494,64 zł – organizacja zawodów (*delegacje sędziowskie, opłaty regulaminowe, opieka medyczna, transport, napoje i posiłki regeneracyjne*),
- 3 500,00 zł - utrzymanie infrastruktury sportowej,
- 2 489,94 zł - zakup sprzętu sportowego
- 2,500,00 – obsługa administracyjno-księgowa

Łącznie 14 984,58 zł w całości pokryte z dotacji Gminy Kolbuszowa

„Werynianka” Werynia

- 6 955,43 zł – organizacja zawodów (*delegacje sędziowskie, opłaty regulaminowe*),
- 3 060,00 zł - utrzymanie infrastruktury sportowej,
- 2 499,99 zł - zakup sprzętu sportowego
- 2,500,00 – obsługa administracyjno-księgowa

Łącznie 15 015,42 zł w całości pokryte z dotacji Gminy Kolbuszowa

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego „Comarch OPTIMA”. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag

Czas na wdrożenie:.....

Osoba odpowiedzialna :

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników :

- ✓ oferta na realizację zadania publicznego
- ✓ umowa na realizację zadania publicznego
- ✓ sprawozdanie z realizacji zadania
- ✓ wykaz uczestników zadania
- ✓ tabele rozgrywek
- ✓ zestawienie poniesionych kosztów
- ✓ dokumentacja fotograficzna z realizacji zadania

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes Fundacji na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej – Stenia Ocimek-Czachor
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski
- Urząd Miejski w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy

Podpis zespołu kontrolnego

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -

Magdalena Drąg

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU
AUDYTOR WĘWNETRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -

Andrzej Chmielowski
mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

FUNDACJA
NA RZECZ KULTURY FIZYCZNEJ
I SPORTU
ul. Wojska 2, 36-100 Kolbuszowa
tel. 17 22 71 131
NIP 514-00-01-860, REGON 620033120

PREZES ZARZĄDU
Fundacji na Rzecz Kultury
Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej
Stenia Ocimek-Czachor

(Podpis i pieczęć)

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Wójcik
Krzysztof Wójcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-1/2024 – 272

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielonych przez gminę na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi - kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Fundacja na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu**

Adres – ul. Wolska 2, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Stenia Ocimek

Umowa	z dnia	kwota dotacji
272/2023/FnB	15 czerwca 2023 r.	32 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/8/2024 z dnia 3 lipca 2024 r. – *Magdalena Drąg*

AW-U/12/2024 z dnia 3 lipca 2024 r. – *Andrzej Chmielowski*

5/ Cel przeprowadzenia kontroli/audytu to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na podstawie umów zawartych z organizacjami pozarządowymi.

6/ Zakres kontroli/audytu

- Prawidłowość realizacji umowy.
- Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
- Dokumentowanie poniesionych wydatków.
- Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
- Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę/audyt

26 lipca 2024 r.

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umowy Nr 272/2023/FnB z dn. 15 czerwca 2023 r. Umowa zawarta była zgodnie z Zarządzeniem Nr 364/23 Burmistrza Kolbuszowej z dnia 14 czerwca 2023 r., w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert przeprowadzonym w dniu 14 czerwca 2023 r.,

9/ Data sporządzenia

29 lipca 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Uwagi i wnioski (zalecenia) (Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag

Czas na wdrożenie:

Osoba odpowiedzialna :

Podsumowanie

Celem zadania było wspieranie kultury, działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnej poprzez organizację wydarzeń kulturalnego pn. „Spinacz Festiwal”

Prawidłowość realizacji umowy

Umowa Nr 272/2023/FnB, była realizowana zgodnie z założeniami przedstawionymi w ofercie z dnia 7 czerwca 2023 r., złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert. Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem, tj. wg kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania zawartej w ofercie z podziałem na rodzaj kosztów. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Środki z dotacji otrzymane na w/w zadanie w kwocie **32 000 zł**, zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- ogłoszenia spikera (prowadzącego wydarzenie kulturalne),
- informacje zawarte na plakatach i banerach informujących o wydarzeniu,
- informacji w lokalnej prasie i mediach społecznościach.

Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane zostało:

- koncert plenerowy, podczas którego wystąpił zespół „Myslovitz” oraz inne lokalne zespoły muzyczne
- przygotowano miejsce koncertu wraz z niezbędną infrastrukturą i nagłośnieniem
- przygotowanie plakatów i ulotek informujących o wydarzeniu.

W wydarzeniu wzięło udział ok . 1 000 osób z terenu Gminy Kolbuszowa.

Ponadto sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- komunikaty organizacyjne, ulotki informacyjne,
- artykuły w prasie i skrót filmowe w mediach społecznościach (Facebook),
- dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonego zadania.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Dokumentowanie poniesionych wydatków.

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty, zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy osób odpowiedzialnych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 sierpnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji *kwotę 32 000 zł*, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- 20 000 zł – wynagrodzenie zespołu „Myslovitz” ,
- 10 000 zł – nagłośnienie i oświetlenie estrady plenerowej
- 2 000 zł – opłata za ZAIKS

Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego „Comarch OPTIMA”. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych sprawozdań z wykonania zadania. Sprawozdania zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników :

- ✓ Zarządzenia Burmistrza w sprawie ogłoszenia konkursu i przyznaniu dotacji
- ✓ oferta na realizację zadania publicznego
- ✓ umowa na realizację zadania publicznego
- ✓ sprawozdanie z realizacji zadania
- ✓ kopia wyodrębnianej ewidencji księgowej
- ✓ dokumentacja fotograficzna z realizacji zadania

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes Fundacji na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej – Stenia Ocimek
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski
- Wydział Finansowy – Referat budżetowy Urzędu Gminy Kolbuszowa

Podpis zespołu kontrolnego

Magdalena Drąg

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny - ...mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

FUNDACJA
NA RZECZ KULTURY FIZYCZNEJ
I SPORTU
ul. Wojska 2, 36-100 Kolbuszowa
tel. 17 22 71 131
NIP 814-09-01-860, REGON 690033120

(Podpis i pieczęć)

PREZES ZARZĄDU
Fundacji na Rzecz Kultury
Fizycznej i Sportu w Kolbuszowej
Stenia Ocimek-Czachor

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....

.....

(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWY
Krzysztof Wójciciel

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – umowy 127,318

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Kolbuszowski Klub Sportowy KOLBUSZOWIANKA**

Adres – ul. Sportowa 1, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Dariusz Wróblewski,

Piłka nożna DZIECI i MŁODZIEŻ

Umowa	z dnia	okres obowiązywania	kwota dotacji
127/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	31.01.2023 – 30.06.2023	10 000 zł
318/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	3.07.2023 – 31.12.2023	10 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Dąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/12/2024 z dnia 9 października 2024 r

AW-U/18/2024 z dnia 9 października 2024 r

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – grupa dzieci i młodzieży

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

10 października 2024 r. kontrola w organizacji

11,14 października 2024 r. analiza dokumentów

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 127/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 318/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 127/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 318/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa w 2023 roku - podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ Data sporządzenia

14 października 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego, stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społeczności KKS Kolbuszowianka, terminarz rozgrywek, lista zawodników,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- organizacja zajęć sportowych i imprez towarzyszących m.in. turniejów i zawodów jako alternatywne formy spędzania czasu wolnego mieszkańcom Gminy Kolbuszowa ze szczególnym uwzględnieniem **dzieci i młodzieży**,
- promowanie aktywności fizycznej wśród dzieci i młodzieży,
- stworzenie możliwości szerokiego udziału w systemowej aktywności sportowej uczestników z mniejszym potencjałem sportowych umiejętności
- ograniczanie agresji i patologii wśród dzieci i młodzieży, poprzez zwalczanie zjawiska hipokryzji i przekazywanie wzorców sportowego trybu życia,
- wyrównanie szans dzieci i młodzieży w dostępie do sportu, niezależnie od statusu materialnego,
- optymalne wykorzystanie infrastruktury kulturalno-oświatowej i sportowej,
- identyfikacja i rozwijanie talentów sportowych,
- zwalczanie zjawiska hipokryzji weekendowej (komputer, telefon, TV) poprzez aktywność fizyczna w weekendy,
- edukacja z wykorzystaniem elementów turystyki i krajoznawstwa,

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 127/sport/2023/FnB oraz 318/sport/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 20 000 zł.

- umowa 127/sport/2023/FnB – oferta z dnia 24 stycznia 2023 r.
- umowa 318/sport/2023/FnB – oferta z dnia 22 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 20 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w następujący sposób:

- umowa 127/sport/2023/FnB – kwotę 10 000 zł przekazano jednorazowo na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy do dnia 31.03.2023 r.
- umowa 318/sport/2023/FnB -kwota 10 000 zł, przekazano jednorazowo na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy do dnia 31.08.2023 r.

Środki z dotacji w kwocie 20 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w całości.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informacje zawarte na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych w których udział brali uczestnicy zadania,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży z roczników , 2006 – 2009, które to prowadzone były w formie:

- zajęć szkoleniowych i treningów gry w piłkę nożną (w sumie 150 godz. zajęć w całym 2023 roku)
- uczestnictwo w zawodach sparingowych,
- uczestnictwo w zawodach ligi Podkarpackiej

w sumie uczestnicy rozegrali 59 meczy sparingowych, ligowych i turniejowych

W zrealizowanym zadaniu (obejmującym cały rok 2023) cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było 57 uczestników, podzielonych według grup wiekowych na:

- junior - A1
- junior - B1
- trampkarze C1, C2

Charakterystyka grup i ich nazewnictwo jest zintegrowane z wytycznymi Polskiego Związku Piłki Nożnej (PZPN), co daje możliwość udziału uczestników zadania w rozgrywkach ligowych organizowanych przez PZPN.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- grafiki treningów, listy obecności podczas wyjazdów na zawody;
- listy obecności na treningach;
- lista zawodników uprawnionych do gry;
- terminarze rozgrywek, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników, puchary i dyplomy;
- komunikaty organizacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych
- relacje zamieszczone na profilu Facebook Zleceniobiorcy

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego KKS Kolbuszowianka osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę 20 000 zł., w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **10 000 – umowa 127/sport/2023/FnB**
 - **10 000 zł** – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - ✓ 5 730,00 zł – opłaty PZPN (kursy), opłaty regulaminowe (ekwiwalent sędziów)
 - ✓ 3 270,00 zł – art. spożywcze, wyżywienie, napoje, usługi gastronomiczne, w tym:
 - 504 szt. woda „Aqa” 1,5 L.
 - 240 szt. woda „Aqa” 0,5 L.
 - 123 szt. woda „Cisowianka”
 - 155 szt. baton „Snikers”

- 30 szt. czekolada „Wedel”
- 75 szt. wafel „PrincePolo”
- 36 szt. ciastka „Delicje”
- 59 szt. napój „Vitaminska” 1L.
- 80 szt. napój „Kubus”
- 36 szt. sok pomarańczowy
- 80 szt. Bułka
- 12 szt. Chleb
- 7 kg. Parówki
- 16,4 kg. mięso - karkówka
- 15 kg. Mięso – skrzydełko kurczak

• **10 000 – umowa 318/sport/2023/FnB**

- 6 000,00 zł – wydatki z tytułu zakupu sprzętu sportowego, w tym: *koszulki, buty, spodenki, piłki, dresy*
- 2 000,00 zł – koszt organizowania zawodów sportowych, w tym: *opłaty regulaminowe, delegacje sędziowskie, transport na mecze, opieka medyczna, przygotowanie boisk do zawodów i zajęć treningowych, pranie, wyżywienie i napoje.*
- 2 000,00 zł – wydatki związane z finansowaniem stypendiów sportowych oraz wynagrodzenia kadry szkoleniowej.

Analizując poniesione koszty zespół kontrolny zwraca uwagę na zapisy art. 28 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r., o sporcie (Dz. U. 2024 poz. 1488), który mówi:

„1. Klub sportowy, działający na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego, nie działający w celu osiągnięcia zysku, może otrzymywać dotację celową z budżetu tej jednostki na podstawie uchwały, o której mowa w art. 27 ust. 2, z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku.

2. Dotacja, o której mowa w ust. 1, ma służyć realizacji celu publicznego, o którym mowa w art. 27 ust. 2, i może być przeznaczona w szczególności na:

- *realizację programów szkolenia sportowego,*
- *zakup sprzętu sportowego,*
- *pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach,*
- *pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego,*
- *sfinansowanie stypendiów sportowych i wynagrodzenia kadry szkoleniowej*

- jeżeli wpłynie to na poprawę warunków uprawiania sportu przez członków klubu sportowego, który otrzyma dotację, lub zwiększy dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez ten klub”.

Kontrola wykazała, że:

- umowa 127/sport/2023/FnB - 32% całej kwoty udzielonej dotacji tj. 3 270 zł Zleceniobiorca, wydatkował na napoje i art. spożywcze dla uczestników.

- umowa 318/sport/2023/FuB - brak wydatkowania środków z dotacji na zakup napojów i art. spożywczych

Kontrola wskazuje na zbyt ogólnikowe zapisy nazewnictwa w pozycji kosztorysu jak w części II pkt.3 rozliczenia dotacji złożonego przez Zleceniobiorcę, co daje możliwość wydatkowania dotacji niezgodnie z zapisami ustawy tj. *„jeżeli wpłynie to na poprawę warunków uprawiania sportu przez członków klubu sportowego, który otrzyma dotację, lub zwiększy dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez ten klub”*.

Zasadnym byłoby w ewentualnych kolejnych ofertach, wyszczególnienie przez oferenta, kosztów związanych z organizacją zawodów na część związaną z opłatami regulaminowymi i opłatami ekwiwalentu sędziów, część związaną z przygotowaniem boiska, transportem i opieką medyczną i część związaną z kosztami napojów i ewentualnego wyżywienia.

Mając na uwadze powyższe, kontrola nie jest stanie potwierdzić jak poniesione koszty związane z wydatkami na art. spożywcze mają zwiększyć dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez klub.

Kontrola potwierdza, że nie naruszono terminów, co do których Zleceniodawca był zobowiązany złożyć sprawozdania z realizacji zadania a poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższych umów uznaje się za celowe. Przesunięcia kosztów pomiędzy pozycjami kosztorysu zostały wydatkowane za zgodą Burmistrza Kolbuszowej (pismo nr Fn.B. 3031.5.1.2023 z dnia 23.11.2023 r.)

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w formie elektronicznej (wersja tabelaryczna) z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadania. Rozliczenie zostało złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

UWAGI:

1. Kontrola wskazuje na zbyt ogólnikowe zapisy nazewnictwa w pozycji kosztorysu jak w części II pkt.3 rozliczenia dotacji złożonego przez Zleceniobiorcę, co daje możliwość wydatkowania dotacji niezgodnie z zapisami art. 28 ustawy o sporcie tj. *„Dotacja, o której mowa w ust. 1, ma służyć realizacji celu publicznego, o którym mowa w art. 27 ust. 2, i może być przeznaczona w szczególności na:*
 - *realizację programów szkolenia sportowego,*
 - *zakup sprzętu sportowego,*
 - *pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach,*
 - *pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego,*
 - *sfinansowanie stypendiów sportowych i wynagrodzenia kadry szkoleniowej**- jeżeli wpłynie to na poprawę warunków uprawiania sportu przez członków klubu sportowego, który otrzyma dotację, lub zwiększy dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez ten klub.*

Mając na uwadze powyższe, kontrola nie jest stanie potwierdzić jak poniesione koszty związane z wydatkami na art. spożywcze mają zwiększyć dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez klub.

ZALECENIA:

1. Wyszczególnienie przez oferenta, kosztów związanych z organizacją zawodów na:
 - część związaną z opłatami regulaminowymi i opłatami ekwiwalentu sędziów,
 - część związaną z przygotowaniem boiska, transportem i opieką medyczną,
 - część związaną z kosztami napojów i ewentualnego wyżywienia.

Ocena

Pozytywna z uwagami

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 127/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023r.

- umowa nr 318/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgową dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- dokumentacja fotograficzna
- lista uczestników zadania
- terminarze treningów i meczy,
- tabele rozgrywek i wyniki rozegranych meczy
- kopie zarządzeń Burmistrza Kolbuszowej w sprawie przyznania dotacji
- pismo w sprawie możliwości przesunięć kosztów pomiędzy pozycjami kosztorysu

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes KKS Kolbuszowianka – Dariusz Wróblewski
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Magdalena Drąg

Podpis zespołu kontrolnego:

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -

AUDYTOR WĘWNĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

.....
 (Podpis i pieczęć)
 Dariusz Wróblewski
 tel. 603 381 910, e-mail: dariusw@op.pl
 "Kolbuszowianka"
 STOWARZYSZENIE
 Kolbuszowski Klub Sportowy
 "KOLBUSZOWIANKA"
 ul. Wojska 2, 36-100 Kolbuszowa
 NIP 814-13-67-356, Regon 690336369
 KRS 0000135556, PEKAO SA I O/Kolbuszowa
 29 1240 2627 1111 0000 3255 7116

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....

.....
 (Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
 BURMISTRZA KOLBUSZ
 Krzysztof Wójci

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – 126, 317

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna**

Adres – ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Andrzej Skowroński,

Wiceprezes: Dariusz Widelak

Piłka nożna JUNIOR

Umowa	z dnia	okres obowiązywania	kwota dotacji
126/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	31.01.2023 – 30.06.2023	15 000 zł
317/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	3.07.2023 – 31.12.2023	15 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/16/2024 z dnia 24 września 2024 r

AW-U/10/2024 z dnia 24 września 2024 r.

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

24 września 2024 r. (w siedzibie zleceniobiorcy)

25,26 września 2024 r. (analiza dokumentów)

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 126/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 317/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 126/sport/2023/FnB – Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.
- umowa 317/sport/2023/FnB – Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa w 2023 roku - podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ Data sporządzenia

1 października 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościowym MUKS „SOKÓŁ:
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- podnoszenie poziomu umiejętności piłkarskich dzieci i młodzieży w grupach wiekowych (Junior, Żak),
- poprawa sprawności fizycznej wśród uczestników objętych szkoleniem,
- uczestnictwo w zawodach sportowych,
- wymiana doświadczeń w zakresie uprawianego sportu,
- promowanie życia bez nałogów,
- rozwijanie zainteresowań sportowych,
- zaspokojenie potrzeb spędzania wolnego czasu uczestnikom objętym szkoleniem.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 126/sport/2023/FnB oraz 317/sport/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 30 000 zł.

- umowa 126/sport/2023/FnB – oferta z dnia 20 stycznia 2023 r.
- umowa 317/sport/2023/FnB – oferta z dnia 23 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 30 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umów.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo zgodnie z zapisami § 8.2 każdej z umów.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- umieszczenie logo Gminy Kolbuszowa, na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych w których udział brali uczestnicy zadania,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

- zajęć szkoleniowych i treningów w piłkę nożną – (w sumie 226 godz. treningów i szkoleń)
- uczestnictwo w rozgrywkach ligowych PZPN okręg podkarpacki (18 meczy ligowych),
- uczestnictwo w rozgrywkach meczy sparingowych, ponadto Zleceniobiorca:
- utrzymywał i opiekował się obiektem sportowym w Kolbuszowej Dolnej,
- zapewnił utrzymanie szatni i zaplecza sportowego.

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było początkowo 36 osób (dzieci). W toku prowadzenia zadania, liczba uczestników zwiększyła się do 40.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- grafiki treningów, listy obecności;
- lista zawodników uprawnionych do gry;
- terminarze rozgrywek, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników, puchary i dyplomy;

- komunikaty organizacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego MUKS SOKÓŁ osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **30 000 zł.**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **15 000 – umowa 126/sport/2023/FnB** (okres od 31.01.2023 r. do 30.06.2023 r.)
 - 2 169,98 zł – zakup sprzętu sportowego (stroje, wyposażenie sportowe, buty, piłki)
 - 6 680,02 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - 6 150,00 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera - instruktora
- **15 000 – umowa 317/sport/2022/FnB** (okres od 1.07.2022 r. do 31.12.2022 r.)
 - 2 000,00 zł – zakup sprzętu sportowego (stroje, wyposażenie sportowe, buty, piłki)
 - 3 000,00 zł – koszty organizowania zawodów sportowych,
 - 10 000,00 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora.

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w programie księgowym „Comarch ERP Optima” z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonych rozliczeń z wykonania zadania. Rozliczenia zostały złożone terminowo,

a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag.

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 126/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023 r.
- umowa nr 317/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgowa dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- dokumentacja fotograficzna i merytoryczna
- lista uczestników zadania
- lista obecności na treningach

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes MUKS „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna – Andrzej Skowroński
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -
Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -
KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -
Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole

Miejski Uczniowski Klub Sportowy

SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna

ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa
tel.: (017) 2274212, fax: (017) 2274212 w.24

Miejski Uczniowski Klub Sportowy
SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna

Andrzej Skowroński
PREZES ZARZĄDU

(Podpis i pieczęć)

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWE
Krzysztof Wojcik

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – umowy 125, 316

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Kolbuszowski Klub Sportowy KOLBUSZOWIANKA**

Adres – ul. Sportowa 1, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Dariusz Wróblewski,

Piłka nożna – MŁODZIEŻ i DOROŚLI

Umowa	z dnia	okres obowiązywania	kwota dotacji
125/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	31.01.2023 – 30.06.2023	5 000 zł
316/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	3.07.2023 – 31.12.2023	5 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/12/2024 z dnia 9 października 2024 r

AW-U/18/2024 z dnia 9 października 2024 r

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

11 października 2024 r. kontrola w organizacji

14,15 października 2024 r. analiza dokumentów

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 125/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 316/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 125/sport/2023/FnB – Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.
- umowa 316/sport/2023/FnB – Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa w 2023 roku - podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ Data sporządzenia

15 października 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościom KKS Kolbuszowianka, terminarz rozgrywek, lista zawodników,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- organizacja zajęć sportowych i imprez towarzyszących m.in. turniejów i zawodów jako alternatywne formy spędzania czasu wolnego mieszkańcom Gminy Kolbuszowa w grupie młodzieży i dorosłych,
- promowanie aktywności fizycznej wśród młodzieży i dorosłych,
- ograniczanie agresji i patologii wśród młodzieży i dorosłych poprzez zwalczanie zjawiska hipokryzji i przekazywanie wzorców sportowego trybu życia,
- wyrównanie szans młodzieży i dorosłych w dostępie do sportu, niezależnie od statusu materialnego,
- optymalne wykorzystanie infrastruktury kulturalno-oświatowej i sportowej,
- identyfikacja i rozwijanie talentów sportowych,
- zwalczanie zjawiska hipokryzji weekendowej (komputer, telefon, TV) poprzez aktywność fizyczna w weekendy,
- edukacja z wykorzystaniem elementów turystyki i krajoznawstwa

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 125/sport/2023/FnB oraz 316/sport/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 10 000 zł.

- umowa 125/sport/2023/FnB – oferta z dnia 24 stycznia 2023 r.
- umowa 318/sport/2023/FnB – oferta z dnia 22 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 10 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w następujący sposób:

- umowa 125/sport/2023/FnB – kwotę 5 000 zł przekazano jednorazowo na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy do dnia 31.03.2023 r.
- umowa 316/sport/2023/FnB -kwota 5 000 zł. przekazano jednorazowo na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy do dnia 31.08.2023 r.

Środki z dotacji w kwocie 10 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w całości.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informacje zawarte na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem logo Gminy Kolbuszowa na strojach sportowych,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych w których udział brali uczestnicy zadania,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

- zajęć szkoleniowych i treningów gry w piłkę nożną – (80 jednostek treningowych / 2 razy w tygodniu po 90 min.)
- uczestnictwo w zawodach sparingowych, pucharowych i ligowych
 - mecze ligowe, pucharowe - (31 mecze)

- mecze towarzyskie, sparingowe (5 meczy)

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było ok. 40 osób.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- grafiki treningów, listy obecności podczas wyjazdów na zawody;
- listy obecności na treningach;
- lista zawodników uprawnionych do gry;
- terminarze rozgrywek, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników, puchary i dyplomy;
- komunikaty organizacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych
- relacje zamieszczone na profilu Facebook Zleceniobiorecy

Analizując badany obszar zespół kontrolny wskazuje zapisy ofert złożonych przez KKS Kolbuszowianka, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „*adresatami działań będą sympatyczny i miłośnicy piłki nożnej z terenu gminy ze szczególnym uwzględnieniem młodzieży, jak również dorosłych zainteresowanych tą dyscypliną sportu, wyrażających chęć uczestnictwa w zajęciach sekcji*”.

Kontrolujący na podstawie zebranego materiału nie są w stanie określić ilu uczestników zadania jest mieszkańcami Gminy Kolbuszowa.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się, że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania, zalecając tym samym wskazywanie przez Zleceniobiorecę liczby uczestników w rozbięciu na uczestników z Gminy Kolbuszowa i uczestników nie będących mieszkańcami gminy.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego KKS Kolbuszowianka osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umów do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **10 000 zł.**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **5 000 – umowa 125/sport/2023/FnB** (okres od 31.01.2023 r. do 30.06.2023 r.)
 - 5 000 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - ✓ 3 360,00 zł – ekwiwalent za sędziów
 - ✓ 600,00 zł – transfery zawodników

- ✓ 520,00 zł – art. spożywcze, usl. gastronomiczna
- ✓ 200,00 zł – opłata licencyjna klubu
- ✓ **200,00 zł – zmiana terminu rozgrywek**
- ✓ 120,00 zł – art. medyczne do apteczki

- **5 000 – umowa 316/sport/2023/FnB** (okres od 3.07.2023 r. do 31.12.2023 r.)

- 5 000 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, (opłata ryczałtowa – ekwiwalent za sędziów)

Kontrola potwierdza, że nie naruszono terminów, co do których Zleceniodawca był zobowiązany złożyć sprawozdania z realizacji zadania. Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższych umów uznaje się za celowe z wyjątkiem opłaty **za transfery zawodników i zmianę terminu rozgrywek**, wykazane w sprawozdaniu z rozliczenia dotacji umowy nr 125/sport/2023/FnB z dnia 31.01.2023 r. na kwotę **800 zł**

Uzasadniając powyższe. Zleceniobiorca w rozliczeniu z dotacji wykazuje w dziale trzecim „Zestawienie faktur (rachunków)” pod pozycją:

- nr 2, dokument księgowy „Nota/261/2023”, z dnia 15.03.2023 r., na kwotę 600 zł wystawiony przez Podkarpacki Związek Piłki Nożnej, który dotyczy:
 - poz.1 - „Opłata regulaminowa III, zmi. wolny Gury, Sitko
 - poz.2 – „Opłata regulaminowa III, tr. czas. Kopeć, Okoniewski
- nr 5, dokument księgowy „Nota /1508/2023” z dnia 8.05.2023r., na kwotę 200 zł wystawiony przez Podkarpacki Związek Piłki Nożnej, który dotyczy:
 - „Opłata regulaminowa VIII zmiana terminu CI gr. C 11.05” -

Kontrolujący uwzględniając wskazania z dnia 18 lipca 2022 r., Podkarpackiego Związku Piłki Nożnej na zapytanie audytora wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Kolbuszowej, którego przedmiotem było uszczegółowienie zakresu obejmującego poszczególne rodzaje opłat regulaminowych jak również opierając się o:

- wystąpienia i opinie Regionalnych Izb Obrachunkowych które wskazują, że „*niedopuszczalne jest przeznaczenie dotacji m.in. na: opłatę transferu zawodnika z innego klubu sportowego, zapłatę kar, em. mandatów, koszty obsługi prawnej lub księgowej klubu sportowego czy pokrycie bieżących zobowiązań lub zadłużeń*”,
- zapisy §4 pkt 2 uchwała Nr XII/140/11 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 30 września 2011 roku w sprawie *określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Kolbuszowa w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu*

kontrola wykazała wydatkowanie środków z dotacji w kwocie 800 zł (umowa nr 125/sport/2023/FnB z dnia 31.01.2023 r.) niezgodnie z przeznaczeniem.

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wiodącej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgową prowadzona jest w formie elektronicznej (wersja tabelaryczna) z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgową odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadania. Rozliczenie zostało złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych założeń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Mając na uwadze:

1.
 - oferty złożone przez KKS Kolbuszowa, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „*adresatami działań będą sympatyczny i miłośnicy piłki nożnej z terenu gminy ze szczególnym zaangażowaniem młodzieży, jak również dorosłych zainteresowanych tą dyscypliną sportu, wyrażających chęć uczestnictwa w zajęciach sekcji*”.
 - zapisy protokołu Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 14 maja 2021 roku, (strona 116), w której kontrolujący wskazują, że „*ocena ofert powinna, więc być dokonywana, również pod kątem czy podmioty ubiegające się o dotację spełniają wymogi w zakresie działalności statutowej odpowiadającej zadaniu objętym konkursem i zamierzają go realizować na rzecz mieszkańców Gminy*”.

Uwzględniając powyższe, kontrolujący nie byli w stanie określić czy zadanie było w pełni realizowane na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa.

2. Wydatkowanie środków z dotacji w kwocie 800 zł (rozliczenie umowy nr 125/sport/2023/FnB z dnia 31.01.2023 r.) niezgodnie z przeznaczeniem, tj. transfer zawodników i kara nałożona na klub przez PZPN za zmianę terminu rozgrywek.

ZALECENIA:

1. Wskazywanie przez Zleceniobiorcę w sprawozdaniu z rozliczenia dotacji czy zadanie zrealizowane zostało na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa.

2. Zespół kontrolny wnioskuje o **zwrot** do budżetu Gminy Kolbuszowa **kwoty 800,00 zł.**, wynikający z niezasadnego rozliczenia z domini, tj:

- Nota/261/2023 z dnia 15.03.2023 r. na kwotę 600 zł
- Nota/1506/2023 z dnia 8.05.2023 r. na kwotę 200 zł

Czas na wdrożenie: 14 dni od daty otrzymania protokołu kontroli.

Osoba odpowiedzialna : Prezes Stowarzyszenia Kolbuszowski Klub Sportowy „KOLBUSZOWIANKA” – Dariusz W. Wąsik

Ocena

Pozytywna z uwagami

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 125/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023r.
- umowa nr 316/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgową dot. realizacji zadania publikacyjną, protokoły z w/w umowami
- dokumentacja fotograficzna
- lista uczestników zadania
- terminarze treningów i meczy,
- tabele rozgrywek i wyniki rozegranych meczy
- kopie zarządzeń Burmistrza Kolbuszowej w sprawie przyznania dotacji
- kopia pisma PZPN przesłanego do audytora wewnętrznego UM Kolbuszowa
- kopia uchwały Nr XII/149/11 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 30 września 2011 roku w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania realizowanego Gminą Kolbuszowa w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu

Wykaz adresatów protokołu z kontroli:

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romanik
- Prezes KKS Kolbuszowianka – Dariusz Wąsik
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Gospodarki – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu

Magdalena Drąg

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

AUDYTOR WNEWNETRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

.....
Klub Sportowy "Kolbuszowianka"
PREZES
Dariusz Wóblewski
tel. 603 381 910, e-mail: dario@wzop.pl
Klub Sportowy "Kolbuszowianka"
KOLBUSZOWSKI Klub Sportowy
"KOLBUSZOWIANKA"
ul. Wolska 2, 36-100 Kolbuszowa
NIP 814-13-67-356, REGON 690336369
KRS 0000135556, PEKAO SA I O/Kolbuszo...
29 1240 2627 1111 0000 3255 7116

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Krzysztof Wójcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – 124, 315

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna

Adres – ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Andrzej Skowroński,

Wiceprezes: Dariusz Widelak

Umowa	z dnia	kwota dotacji	okres obowiązywania
124/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	55 000 zł	31.01.2023 – 30.06.2023
315/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	55 000 zł	3.07.2023 – 31.12.2023

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Draj - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/10/2024 z dnia 24 września 2024 r

AW-U/16/2024 z dnia 24 września 2024 r.

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

24 września 2024 r. (kontrola stacjonarnie w MUKS SOKÓŁ)

26,27 września, 4,5 październik 2024 r. (analiza dokumentów)

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 124/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 315/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 124/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 315/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu Gminy Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu - podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń

9/ Data sporządzenia

7 październik 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentacją fotograficzną z realizacji zadania,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościowym MUKS „SOKÓŁ:
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- podnoszenie poziomu umiejętności piłkarskich,
- poprawa sprawności fizycznej wśród uczestników objętych szkoleniem,
- uczestnictwo w zawodach sportowych,
- wymiana doświadczeń w zakresie uprawianego sportu,
- promowanie życia bez nałogów,
- rozwijanie zainteresowań sportowych,
- zaspokojenie potrzeb spędzania wolnego czasu uczestnikom objętym szkoleniem.

Ad. 6.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr *124/sport/2023/FnB* oraz *315/sport/2023/FnB*, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę *110 000 zł*.

- umowa 124/sport/2023/FnB – oferta z dnia 20 stycznia 2023 r.
- umowa 315/sport/2023/FnB – oferta z dnia 26 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 110 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w następujący sposób:

- umowa 124/sport/2023/FnB – kwotę 55 000 zł przekazano w dwóch transzach (po 27 500 zł każda) na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy
- umowa 315/sport/2023/FnB -kwota 55 000 zł, przekazano w dwóch transzach (po 27 500 zł każda) na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy

Środki z dotacji w kwocie **110 000 zł** zostały przekazane Zleceniobiorcy w całości.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- umieszczenie logo Gminy Kolbuszowa, na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem logo Gminy Kolbuszowa na strojach sportowych,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych w których udział brali uczestnicy zadania,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 6.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

- zajęć szkoleniowych i treningów w piłkę nożną (grupa seniorów) – (3 razy w tygodniu po 1,5 godz., w sumie 280 godz.)
- uczestnictwo w rozgrywkach IV ligi Pucharu Polski (36 meczy ligowych)
- pomiędzy sezonami piłkarskimi rozgrywano mecze sparingowe celem lepszego przygotowania i utrzymania kondycji fizycznej uczestników zadania,
- w okresie objętym dotacją Zleceniobiorca udostępniał dzieciom i młodzieży z Gminy Kolbuszowa możliwość trenowania i rozwijania swoich pasji na profesjonalnie przygotowanych obiektach sportowych, pod okiem wyspecjalizowanej kadry.

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było 22 osoby.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- grafiki treningów, listy obecności;
- lista zawodników uprawnionych do gry w IV lidze;
- terminarze rozgrywek, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników, puchary i dyplomy;
- komunikaty organizacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych
- materiały zamieszczane przez Zleceniobiorcę na profilu społecznościowym Facebook.

Analizując badany obszar zespół kontrolny wskazuje zapisy ofert złożonych przez MUKS SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „*adresatami działań będą sympatyczny i miłośnicy piłki nożnej z terenu Gminy Kolbuszowa ze szczególnym uwzględnieniem młodzieży, jak również inne osoby bez względu na pochodzenie, zainteresowane członkostwem oraz uczestnictwem w zajęciach sekcji piłkarskiej MUKS Sokół Kolbuszowa Dolna*”.

Kontrolujący na podstawie zebranego materiału nie są w stanie określić ilu uczestników zadania jest mieszkańcami Gminy Kolbuszowa.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się, że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania, zalecając tym samym wskazywanie przez Zleceniobiorcę liczby uczestników w rozbiciu na uczestników z Gminy Kolbuszowa i uczestników nie będących mieszkańcami gminy.

Ad. 6.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego MUKS SOKÓŁ osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **110 000 zł.**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **55 000 – umowa 124/sport/2023/FnB** (okres od 31.01.2023 r. do 30.06.2023 r.)
 - 2 164,67 zł – zakup sprzętu sportowego (stroje, wyposażenie sportowe, buty, piłki)
 - 26 385,33 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - ✓ *opłaty regulaminowe, delegacje sędziowskie, opieka medyczna, ubezpieczenie, utrzymanie boiska i szatni, transport na zawody, zabiegi rehabilitacyjne, posiłki regeneracyjne i napoje dla zawodników.*
 - 25 950,00 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora

- 500,00 zł – koszy związane w korzystaniu z obiektów sportowych dla celów szkoleniowych (wynajem hali sportowej)
- **55 000 – umowa 315/sport/2022/FnB** (okres od 3.07.2023 r. do 31.12.2023 r.)
 - 9 346,73 zł – zakup sprzętu sportowego (stroje, wyposażenie sportowe, buty, piłki)
 - 19 153,27 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - ✓ *opłaty regulaminowe, delegacje sędziowskie, opieka medyczna, ubezpieczenie, utrzymanie boiska i szatni, transport na zawody, zabiegi rehabilitacyjne, posiłki regeneracyjne i napoje dla zawodników.*
 - 26 000,00 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora
 - 500,00 zł – koszy związane w korzystaniu z obiektów sportowych dla celów szkoleniowych (wynajem hali sportowej)
 -

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad. 6.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w programie księgowym „Comarch ERP Optima” z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 6.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadania. Rozliczenie zostało złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

UWAGI:

Mając na uwadze:

- oferty złożone przez MUKS SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „*adresatami działań będą sympatyczny i miłośnicy piłki nożnej z terenu Gminy Kolbuszowa ze szczególnym uwzględnieniem młodzieży, jak również inne osoby bez względu na pochodzenie, zainteresowane członkostwem oraz uczestnictwem w zajęciach sekcji piłkarskiej MUKS Sokół Kolbuszowa Dolna*”.

- zapisy protokołu Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 14 maja 2021 roku, (strona 116), w której kontrolujący wskazują, że „ocena ofert powinna, więc być dokonywana, również pod kątem czy podmioty ubiegające się o dotację spełniają wymogi w zakresie działalności statutowej odpowiadającej zadaniu objętym konkursem i zamierzają go realizować na rzecz mieszkańców Gminy”.

Uwzględniając powyższe, kontrolujący nie byli w stanie określić czy zadanie było w pełni realizowane na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa.

ZALECENIA:

Wskazywanie przez Zleceniobiorcę w sprawozdaniu z rozliczenia dotacji czy zadanie zrealizowane zostało na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa

Ocena

Pozytywna z uwagami

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 124/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023 r.
- umowa nr 315/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023 r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgowa dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- dokumentacja fotograficzna
- lista uczestników zadania
- terminarze treningów

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes MUKS „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna – Andrzej Skowroński
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drag – Kierownik Referatu Budżetu -

Magdalena Drag
KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

AUDYTOR WENĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny - mgr Andrzej Chmielowski

Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

Miejszkołny Uczniowski Klub Sportowy

SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna.....

ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa
tel.: (017) 2274212, fax: (017) 2274212 w.24

Miejszkołny Uczniowski Klub Sportowy
SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna

(Podpis i pieczęć) **Andrzej Skowroński**
PREZES ZARZĄDU

Andrzej Skowroński

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWE
Wojcicki
Krzysztof Wojcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – 123, 314

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna

Adres – ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Dariusz Widelak,

Wiceprezes: Andrzej Skowroński

Piłka nożna KOBIEC

Umowa	z dnia	kwota dotacji	okres obowiązywania
123/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	25 000 zł	31.01.2023 – 30.06.2023
314/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	25 000 zł	3.07.2023 – 31.12.2023

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg - Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/10/2024 z dnia 24 września 2024 r

AW-U/16/2024 z dnia 24 września 2024 r.

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

24 września 2024 r. (kontrola stacjonarnie w MUKS SOKÓŁ)

25- 26 września, 2,4 październik 2024 r. (analiza dokumentów)

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 123/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 314/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte były zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 123/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 314/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu Gminy Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu - podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń

9/ Data sporządzenia

7 październik 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji,
- dokumentacją fotograficzną z realizacji zadania,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościowym MUKS „SOKÓŁ:
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- podnoszenie poziomu umiejętności piłkarskich wśród **dziewcząt i kobiet z terenu Gminy Kolbuszowa**, jak również innych zainteresowanych zawodniczek wyrażających chęć uczestnictwa w zajęciach,
- poprawa sprawności fizycznej wśród uczestników objętych szkoleniem,
- uczestnictwo w zawodach sportowych,
- wymiana doświadczeń w zakresie uprawianego sportu,
- promowanie życia bez nałogów,
- rozwijanie zainteresowań sportowych,
- zaspokojenie potrzeb spędzania wolnego czasu uczestnikom objętym szkoleniem.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr **123/sport/2023/FnB** oraz **314/sport/2023/FnB**, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę **50 000 zł**.

- umowa 123/sport/2023/FnB – oferta z dnia 20 stycznia 2023 r.
- umowa 314/sport/2023/FnB – oferta z dnia 23 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 50 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w następujący sposób:

- umowa 123/sport/2023/FnB – kwotę 25 000 zł przekazano w dwóch transzach (po 12 500 zł każda) na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy
- umowa 314/sport/2023/FnB -kwota 25 000 zł, przekazano w dwóch transzach (po 12 500 zł każda) na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umowy

Środki z dotacji w kwocie **50 000 zł** zostały przekazane Zleceniobiorcy w całości.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informacje zawarte na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem logo Gminy Kolbuszowa na plakatach informacyjnych MUKS SOKÓŁ,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych, w których udział brali uczestnicy zadania,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

- zajęć szkoleniowych i treningów w piłkę nożną kobiet w kategorii senior i junior
- uczestnictwo w rozgrywkach ligowych kobiet (rozegrano 22 mecze ligowe w tym 12 wyjazdowych)
- uczestnictwo w meczach towarzyskich tzw. sparingowych

- drużyna junierek (Orliczki – dziewczynki poniżej 11 roku życia) uczestniczyła w rozgrywkach piłkarskich prowadzonych w formie turniejów przez podkarpacki ZPN
- udział drużyn junierek i senierek w halowych turniejach piłki nożnej
- zorganizowano dwa turnieje piłkarskie dla młodszej grupy zawodniczek (młodziki i orliczki) w których uczestniczyły drużyny z województwa podkarpackiego

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było ok 20 kobiet w kategorii senior i 15 dziewczyn w kategorii junior.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- grafiki treningów, listy obecności podczas wyjazdów na zawody;
- lista zawodników uprawnionych do gry,
- terminarze rozgrywek, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników, puchary i dyplomy;
- komunikaty organizacyjne, artykuły prasowe, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych.

Analizując badany obszar zespół kontrolny wskazuje zapisy ofert złożonych przez MUKS SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „*adresatami działań będą dziewczynki i kobiety z terenu Gminy Kolbuszowa, jak również inne zainteresowane zawodniczki wyrażające chęć uczestnictwa w zajęciach naszej sekcji*”. Kontrolujący na podstawie zebranego materiału nie są w stanie określić ile dziewczynek i kobiet (uczestników zadania) jest mieszkańcami Gminy Kolbuszowa.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się, że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania, zalecając tym samym wskazywanie przez Zleceniobiorcę liczby uczestników w rozbiciu na uczestników z Gminy Kolbuszowa i uczestników nie będących mieszkańcami gminy.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały ogólnikowe opisy wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego MUKS SOKÓŁ osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umów do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę 50 000 zł., w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **25 000 – umowa 123/sport/2023/FnB** (okres od 31.01.2023 r. do 30.06.2023 r.)
 - 16 447,50 zł – koszt organizacji zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach (opłaty regulaminowe, transport na mecze, opieka medyczna, utrzymanie boiska i szatni, posiłki i napoje regeneracyjne)
 - 8 300,00 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora

- **25 000 – umowa 314 /sport/2023/FnB** (okres od 3.07.2023 r. do 31.12.2023 r.)
 - 15 130 zł – koszty organizowania zawodów sportowych, w tym:
 - 9 870 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera - instruktora

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w programie księgowym „Comarch ERP Optima” z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadania. Rozliczenie zostało złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

UWAGI:

Mając na uwadze:

- oferty złożone przez MUKS SOKÓŁ Kolbuszowa Dolna, w których oferent, w rozdziale II pkt. 4 zakłada, że „adresatami działań będą dziewczynki i kobiety z terenu Gminy Kolbuszowa, jak również inne zainteresowane zawodniczki wyrażające chęć uczestnictwa w zajęciach naszej sekcji”.
- zapisy protokołu Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 14 maja 2021 roku, (strona 116), w której kontrolujący wskazują, że „ocena ofert powinna, więc być dokonywana, również pod kątem czy podmioty ubiegające się o dotację spełniają wymogi w zakresie działalności statutowej odpowiadającej zadaniu objętym konkursem i zamierzają go realizować na rzecz mieszkańców Gminy”.

Uwzględniając powyższe, kontrolujący nie byli w stanie określić czy zadanie było w pełni realizowane na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa.

ZALECENIA:

Wskazywanie przez Zleceniobiorcę w sprawozdaniu z rozliczenia dotacji czy zadanie zrealizowane zostało na rzecz mieszkańców Gminy Kolbuszowa

Czas na wdrożenie: niezwłocznie - bez zbędnej zwłoki

Osoba odpowiedzialna : Dariusz Widelak – Prezes MUKS „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna

Ocena

Pozytywna z uwagami

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 123/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023r.
- umowa nr 314/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgową dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- dokumentacja fotograficzna
- lista uczestników zadania
- terminarze treningów

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes MUKS „SOKÓŁ” Kolbuszowa Dolna – Dariusz Widelak
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drag

KIEROWNIK
REFERATU BUDŻETU

Magdalena Drag – Kierownik Referatu Budżetu -

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny - *mgr Andrzej Chmielowski*

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole

Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy
SOKÓŁ kolbuszowa Dolna

ul. Nad Nilem 6, 36-100 Kolbuszowa
tel.: (017) 2274212, fax: (017) 2274212
(Podpis i pieczęć)

Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy
SOKÓŁ kolbuszowa Dolna

Andrzej Skowroński
PREZES ZARZĄDU

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....
(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Krzysztof Wojcicki

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – 122,313

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Uczeniowski Klub Sportowy TIKI TAKA Kolbuszowa**

Adres – ul. Piłsudskiego 53 B, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Bogdan Karkut,

Umowa	z dnia	kwota dotacji
• 122/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	20 000 zł
• 313/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	20 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/9/2024 z dnia 18 września 2024 r.

AW-U/15/2024 z dnia 18 września 2024 r.

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

19 września 2024 r.

20,24 września 2024 r., (analiza dokumentów)

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 122/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.

- Nr 313/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte była zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 122/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 313/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lipca 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ **Data sporządzenia**

31 września 2024 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawę związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertą organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniem z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji, w tym umowy o wolontariat,
- ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym:
 - terminarzami z treningów
 - relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościom UKS Tiki-Taka,
 - komunikatami z zawodów,
 - terminarzami zawodów,
 - listą zawodników,
 - dyplomy, medale, puchary z osiągniętych rezultatów
 - dokumentacja zdjęciową z prowadzonych zajęć, treningów, zawodów,
- informacjami opisującymi realizację zadania.

Celem zadania było:

- upowszechnienie kultury fizycznej i sportu poprzez organizację zajęć lekkoatletycznych w Gminie Kolbuszowa,
- zwiększenie oferty zajęć pozalekcyjnych w Gminie Kolbuszowa,
- harmonijny rozwój fizyczny i psychiczny uczestników poprzez dobór odpowiednich treningów, które wspomagają rozwój i funkcjonowanie układu ruchowego, krążenia oddechowego oraz systemu nerwowego,
- promowanie aktywności fizycznej wśród młodzieży i dorosłych,

- ograniczanie agresji i patologii wśród młodzieży i dorosłych poprzez zwalczanie zjawiska hipokryzji i przekazywanie wzorców sportowego trybu życia,
- wyrównanie szans młodzieży i dorosłych w dostępie do sportu, niezależnie od statusu materialnego,
- optymalne wykorzystanie infrastruktury kulturalno-oświatowej i sportowej,
- identyfikacja i rozwijanie talentów sportowych,
- zwalczanie zjawiska hipokryzji weekendowej (komputer, telefon, TV) poprzez aktywność fizyczna w weekendy,
- promocja Gminy Kolbuszowa poprzez osiągnięte wyniki na zawodach sportowych rangi województwa, kraju i na arenie międzynarodowej.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 122/sport/2023/FnB oraz 313/sport/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 40 000 zł.

- umowa 122/sport/2023/FnB – oferta z dnia 24 stycznia 2023 r.
- umowa 313/sport/2023/FnB – oferta z dnia 26 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysu. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 40 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy w całości zgodnie z zapisami umowy. Kontrolujący wykazali, że zleceniobiorca poniósł wkład własny w kwocie 4 678,95 zł, w tym:

- 2 238,95 zł z umowy 122/sport/2023/FnB
- 2 440,00 zł z umowy 313/sport/2023/FnB

Przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- informacjami zawartymi na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- umieszczeniem logo Gminy Kolbuszowa na strojach sportowych,
- umieszczeniem banneru reklamowego Gminy Kolbuszowa na wydarzeniach sportowych w których udział brali uczestnicy zadania,
- informacjami zawartymi na profilu społecznościowym Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umowy.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

- nabór dzieci i młodzieży z terenu Gminy Kolbuszowa do sekcji lekkoatletycznej
- zajęć szkoleniowych i treningów lekkoatletycznych – (3 razy w tygodniu po 2 godz.)
- uczestnictwo w zawodach lekkoatletycznych o randze powiatowej, wojewódzkiej i krajowej, w których zawodnicy UKS „Tiki Taka” odnosili liczne sukcesy potwierdzając to trzema medalami mistrzostw Polski.

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było początkowo 48 osób. W toku prowadzenia zadania, liczba uczestników zwiększyła się do 64 osób.

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- wykaz uczestników klubu UKS Tiki Taka w zawodach lekkoatletycznych,
- harmonogramem treningów,
- listą uczestników i tematami zajęć na treningach,
- sprawozdaniem z treningów,
- komunikaty organizacyjne z zawodów lekkoatletycznych, w których udział wzięli zawodnicy UKS „Tiki Taka”,
- plan szkoleń, konspekt do zajęć treningowych,
- grafikami pracy trenerów i instruktorów prowadzących zajęcia
- terminarze, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników;
- ulotki informacyjne, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych, informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook .
- oświadczenie Prezesa klubu, potwierdzającego fakt, że uczestnikami realizowanego zadania były dzieci i młodzież z terenu Gminy Kolbuszowa.

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpis z pieczęcią klubu sportowego UKS „Tiki Taka” osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania.

Kontrola potwierdza złożenie sprawozdań i rozliczenie zadania w całości, zgodnie z terminami określonymi w §8,2 każdej z umów.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umów do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **40 000 zł.**, w tym w podziale na rodzaj wydatków:

➤ Umowa 122/sport/2023/FnB = 20 000 zł

19 200 zł – wynagrodzenie trenera /instruktora

500 zł – opłaty regulaminowe (ubezpieczenie, licencje, opłaty startowe),

300 zł – sprzęt treningowy na realizację programu szkolenia

➤ Umowa 313/sport/2023/FnB = 20 000 zł

19 400 zł - wynagrodzenie trenera /instruktora,

600 zł – opłaty regulaminowe (ubezpieczenie, licencje, opłaty startowe),

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w formie elektronicznej (wersja tabelaryczna) z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadania. Rozliczenie zostało złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Ocena

Pozytywna

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag.

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 122/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023 r.
- umowa nr 313/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2023 r.
- sprawozdania z realizacji zadania

- dokumentacja księgowa dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- kserokopie faktur/rachunków (losowo wybrane)
- dokumentacja fotograficzna
- lista uczestników zadania
- terminarze rozgrywek
- terminarze treningów
- umowy o wolontariat opiekunów biorących udział w realizacji zadania

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes UKS „Tiki Taka” – Bogdan Karkut
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drąg – Kierownik Referatu Budżetu -
 Magdalena Drąg
 KIEROWNIK
 REFERATU BUDŻETU..

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -
 Audytor wewnętrzny
 mgr Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

UKS „TIKI-TAKA”
 KOLBUSZOWA
 ul. Piłsudskiego 55, 43-100 Kolbuszowa
 REGON 181061171
 (Podpis i pieczęć)

PREZES ZARZĄDU
 Bogdan Karkut

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....

.....
 (Podpis i pieczęć)

Z up. BURMISTRZA
 Krzysztof Wójcicki
 ZASTĘPCA BURMISTRZA

Protokół z przeprowadzonej kontroli

AW-ZA-D-2/2024 – 120,310

(Sygnatura)

1/ Nazwa kontroli

Rozliczanie dotacji udzielanych przez gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa – kontrola i ocena realizacji zadań za rok 2023.

2/ Nazwa i adres kontrolowanej organizacji

Organizacja – **Uzniowski Klub Sportowy FREGATA Kolbuszowa**

Adres – ul. Jana Pawła II 10, 36-100 Kolbuszowa

Prezes: Bartosz Pietryka

Umowa	z dnia	kwota dotacji
• 120/sport/2023/FnB	31 stycznia 2023 r.	20 000 zł
• 310/sport/2023/FnB	3 lipca 2023 r.	20 000 zł

3/ Imię i nazwisko osób prowadzących kontrolę

Magdalena Drąg – Kierownik w Referacie Budżetu

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny

4/ Numer upoważnienia z dnia

FnB/12/2024 z dnia 30 września 2024 r.

AW-U/17/2024 z dnia 30 września 2024 r.

5/ Cel przeprowadzenia kontroli to

Zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości zrealizowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Kolbuszowa na zadania związane z realizacją celu publicznego służącego rozwojowi sportu w Gminie Kolbuszowa.

6/ Zakres kontroli/audytu

1. Prawidłowość realizacji umowy.
2. Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania.
3. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
4. Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy.
5. Kompletność i rzetelność sprawozdania z rozliczenia otrzymanej dotacji.

7/ Termin, w którym przeprowadzono kontrolę

1 października 2024 r.

8/ Okres poddawany badaniu

Kontrola dotyczyła umów:

- Nr 120/sport/2023/FnB z dn. 31 stycznia 2023 r.
- Nr 310/sport/2023/FnB z dn. 3 lipca 2023 r.

Umowy zawarte była zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Kolbuszowej:

- umowa 120/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 67/23 z dnia 31 stycznia 2023 r.*
- umowa 310/sport/2023/FnB – *Zarządzenie Nr 427/23 z dnia 3 lica 2023 r.*

w sprawie przyznania dotacji z budżetu gminy podmiotom wybranym w otwartym konkursie ofert, przeprowadzonych w dniach wydania zarządzeń.

9/ Data sporządzenia

4 października 2023 r.

Ustalenia stanu faktycznego

stwierdzono na podstawie:

- wyjaśnień osób prowadzących sprawy związane z realizacją zadania na podstawie w/w umowy dotacji,

oraz po zapoznaniu się z:

- ofertami organizacji pozarządowej złożonej w odpowiedzi na otwarty konkurs ofert,
- sprawozdaniami z wykonanego zadania publicznego,
- dokumentami źródłowymi wydatków dokonywanych ze środków z dotacji, ewidencją finansowo - księgową ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadania,
- dokumentacją potwierdzającą uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania w tym:
 - terminarzami i listą obecności na treningach,
 - relacjami z treningów i zawodów zamieszczonych na portalu społecznościom UKS FREGATA,
 - listą zawodników,
 - dyplomy, medale, puchary z osiągniętych rezultatów
 - dokumentacja zdjęciową z prowadzonych zajęć, treningów, zawodów,
- informacjami opisującymi realizację zadania,

Celem zadania było:

- podnoszenie sprawności fizycznej oraz umiejętności pływania,
- rozwijanie zainteresowań sportowych wśród dzieci i młodzieży,
- wymiana doświadczeń w zakresie upowszechniania sportu,
- propagowanie sportowego trybu życia bez nałogów, walka z otyłością i wadami postawy,
- promocja Kolbuszowej osiągnięciami i wynikami sportowymi,
- nawiązywanie poprawnych relacji między młodzieżą z różnych środowisk,
- zaspokojenie potrzeb aktywnego spędzenia wolnego czasu wszystkim zainteresowanym dyscypliną sportu – pływanie.

Ad. 5.1 Prawidłowość realizacji umowy

Umowy Nr 120/sport/2023/FnB oraz 310/sport/2023/FnB, były realizowane zgodnie z założeniami przedstawionymi w złożonych ofertach na łączną kwotę 40 000 zł.

- umowa 120/sport/2023/FnB – oferta z dnia 24 stycznia 2023 r.
- umowa 310/sport/2023/FnB – oferta z dnia 23 czerwca 2023 r.

w odpowiedzi na otwarte konkursy ofert, ogłaszane przez Burmistrza Kolbuszowej.

Wydatkowane środki z dotacji wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem i według kosztorysów każdej z ofert. Zleceniobiorca zapewnił odpowiednie zasoby kadrowe niezbędne do realizacji zadania. Trenerzy oraz opiekunowie uczestniczący w realizacji zadania posiadali odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Środki z dotacji w kwocie 40 000 zł zostały przekazane Zleceniobiorcy, zgodnie z zapisami umów.

Kontrola potwierdza, że przekazane środki zostały wydatkowane w całości i terminowo w 2023 r., a sprawozdania z każdej z umów zostały złożone terminowo zgodnie z zapisami § 8.2 każdej z umów.

Dopełniono zapisu §6 umowy odnośnie informowania o fakcie uzyskania dofinansowania na realizację zadania przez Gminę Kolbuszowa, poprzez:

- umieszczenie logo Gminy Kolbuszowa, na plakatach informujących, dotyczących organizowanego wydarzenia,
- ogłoszenia spikerskie podczas organizowanych wydarzeń sportowych,
- informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook

Ad. 5.2 Uzyskanie założonych efektów i mierników wykonania zadania

Poddano kontroli i weryfikacji dokumentację dotyczącą realizacji w/w umów.

W ramach zadania zorganizowane były zajęcia sportowe, które prowadzone były w formie:

Umowa 120/sport/2023/FnB

- zajęć szkoleniowych i treningów pływackich – 200 godzin
 - grupa zaawansowana dwa razy dziennie po 1,5 godz.
 - grupa początkowa jeden raz dziennie po 1 godz.
- udziału w zawodach pływackich w tym transport i opłaty startowe dla zawodników:
 - Grand Prix Puchar Polski w Łodzi;
 - Letnie Pływackie Mistrzostwa Województwa Podkarpackiego w Dębicy;
 - Grand Prix Polski w Lublinie

Umowa 310/sport/2023/FnB

- zajęć szkoleniowych i treningów pływackich – 220 godzin
 - grupa zaawansowana dwa razy dziennie po 1,5 godz.
 - grupa początkowa jeden raz dziennie po 1 godz.
- udziału w zawodach pływackich w tym transport i opłaty startowe dla zawodników:

- zawody pływackie z okazji Święta Niepodległości
- Zimowe Mistrzostwa Województwa Podkarpackiego w Mielcu;
- Zimowe Mistrzostwa Polski Juniorów w Bydgoszczy

Cyklicznym szkoleniem na treningach objętych było w sumie **18 osób**,

Sprawdzono i zapoznano się z dokumentami źródłowymi takimi jak:

- wykaz uczestników klubu UKS FREGATA w zawodach,
- harmonogramem treningów,
- listą uczestników i tematami zajęć na treningach,
- komunikaty organizacyjne z zawodów lekkoatletycznych, w których udział wzięli zawodnicy UKS „FREGATA”,
- grafikami pracy trenerów i instruktorów prowadzących zajęcia
- terminarze, sprawozdania, relacje, zestawienia wyników;
- ulotki informacyjne, dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych wydarzeń sportowych, informacje zawarte na profilu społecznościom Facebook .

Po zapoznaniu się z w/w dokumentami stwierdza się że uzyskano założone efekty i zrealizowano mierniki wykonania zadania.

Ad. 5.3 Dokumentowanie poniesionych wydatków

Kontrolą szczegółową objęto wszystkie dokumenty źródłowe wydatków dokonywanych ze środków z dotacji. Ujęte w ewidencji finansowo - księgowej dokumenty zawierały opis wydatku z jego przeznaczeniem, adnotacje o wydatkowaniu ze środków z dotacji, podpisy z pieczęciami klubu sportowego UKS FREGATA osoby odpowiedzialnej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym za prawidłową realizację zadania. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami w okresie od podpisania umowy do 31 grudnia 2023 r. na realizację kontrolowanego zadania wydano z otrzymanych dotacji kwotę **40 000 zł.**, w tym w podziale na rodzaj kosztów:

- **20 000 – umowa 120/sport/2023/FnB** (okres od 31.01.2023 r. do 30.06.2023 r.)
 - 16 000 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora
 - 4 000 zł – koszt udziału podopiecznych w zawodach (nocleg, opłaty startowe, posiłek regeneracyjny)
- **20 000 – umowa 310/sport/2023/FnB** (okres od 3.07.2023 r. do 31.12.2023 r.)
 - 17 600 zł – wynagrodzenie kadry szkoleniowej, trenera – instruktora
 - 2 400 zł – koszt udziału podopiecznych w zawodach (nocleg, opłaty startowe, posiłek regeneracyjny)

Poniesione wydatki w kontekście realizacji powyższej umowy uznaje się za celowe.

Ad. 5.4 Spełnienie warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy

Ustalono że prowadzona jest wyodrębniona ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest w formie elektronicznej (wersja tabelaryczna) z oznaczeniem umowy o dotację. Ewidencja księgowa odzwierciedla stan faktycznych wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania, co stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z zapisu §5 w/w umowy.

Ad. 5.5 Kompletność i rzetelność sprawozdań z rozliczenia otrzymanych dotacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień co do przedłożonego rozliczenia z wykonania zadań. Rozliczenia zostały złożone terminowo, a wszystkie zapisy, zbiorcze zestawienia i informacje mają pokrycie w dokumentacji finansowej oraz merytorycznej.

Uwagi i wnioski (zalecenia)

(Treść złożonych zaleceń, czas na wdrożenie i osoba odpowiedzialna)

Brak uwag.

Ocena

Pozytywna

Wykaz załączników:

- oferty realizacji zadania
- umowa nr 120/sport/2023/FnB z dnia 31 stycznia 2023r.
- umowa nr 310/sport/2023/FnB z dnia 3 lipca 2022r.
- sprawozdania z realizacji zadania
- dokumentacja księgowa dot. realizacji zadania publicznego zgodnie z w/w umowami
- kserokopie faktur/rachunków (kopie losowe)
- dokumentacja fotograficzna w pliku z kontroli
- lista uczestników zadania
- terminarze treningów

Wykaz adresatów protokołu z kontroli

- Burmistrz Kolbuszowej – Grzegorz Romaniuk
- Prezes UKS „FREGATA” – Bartosz Pietryka
- Urząd Gminy w Kolbuszowej – Wydział Finansowy – Referat budżetowy
- Audytor wewnętrzny – Andrzej Chmielowski

Podpis zespołu kontrolnego:

Magdalena Drąg – Kierownik w Referacie Budżetu -

Magdalena Drąg

KIEROWNIK W REFERACIE BUDŻETU

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Andrzej Chmielowski – Audytor wewnętrzny -

Andrzej Chmielowski

Nie wnoszę uwag do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

Pietuch

Uczniowski Klub Sportowy.....
"FREGATA" Kolbuszowa
(Podpis i pieczęć) 10, 36-100 Kolbuszowa
NIP 8141684306, REGON 181046154

Wnoszę uwagi do ustaleń zawartych w niniejszym protokole tj.:

.....
.....
.....

.....

(Podpis i pieczęć)

ZASTĘPCA
BURMISTRZA KOLBUSZOWEJ
Krzysztof Wojcicki