

KN.1711.4.2024

PROTOKÓŁ 3/2024

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Klubie Sportowym Drwęca Nowe Miasto Lubawskie w dniach 22 stycznia – 28 lutego 2024 roku przez Małgorzatę Jedę – głównego specjalistę na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.3.2024 z dnia 11 stycznia 2024 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadania publicznego pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” przez Klub Sportowy Drwęca Nowe Miasto Lubawskie zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 37/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Klub Sportowy Drwęca Nowe Miasto Lubawskie, ul. Jagiellońska 20, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działający na podstawie statutu z dnia 30 września 1986 roku (tekst jednolity z dnia 29 czerwca 2001 r.). Stowarzyszenie kultury fizycznej Klub Sportowy Drwęca Nowe Miasto Lubawskie zostało zarejestrowane w dniu 14 stycznia 2002 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/4829/19/371 z dnia 19 lipca 2019 roku, wcześniej w Rejestrze Stowarzyszeń Kultury Fizycznej i Związków Sportowych SZS A-23 Sąd Okręgowy w Toruniu.

Numer KRS – 0000081304

NIP – 8771002461

Regon – 871111535

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

- Leszek Kopiczyński – Prezes Zarządu
- Marian Kisiel – Członek Zarządu
- Mirosław Radomski - Wiceprezes
- Piotr Kowalski – Sekretarz
- Artur Bober – Wiceprezes
- Adam Kwiatkowski – Wiceprezes Zarządu
- Daniel Cieplak – Członek Zarządu
- Andrzej Błaszowski – Członek Zarządu

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzielił wiceprezes – Artur Bober.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.);
4. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 571);

5. Rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057); Uchwała nr 158/1002/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Wspieranie i upowszechniania kultury fizycznej;
6. Uchwała nr 158/1002/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
7. Umowa o realizację zadania publicznego nr 37/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Klubem Sportowym Drwęca Nowe Miasto Lubawskie, ul. Jagiellońska 20, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 37/2023 z dnia 9 marca 2023 r. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zlecił realizację zadania publicznego pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 16 lutego 2023 r.

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 1 marca 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Klub Sportowy Drwęca Nowe Miasto Lubawskie w ramach umowy 37/2023 oraz w związku z prowadzoną szkółką piłkarską dla ok. 200 uczestników (dzieci i młodzież w przedziale wiekowym 6 – 18 lat) organizował zajęcia dodatkowe tzw. treningi bramkarskie w celu poprawienia jakości szkolenia na pozycji bramkarza, zajęcia z koordynacji ruchowej określone na podstawie obserwacji trenerów w celu wyrównania poziomu w drużynach młodzieżowych, zajęcia korekcyjne związane ze złym stanem układów kostnych szczególnie kręgosłupów. Treningi odbywały się w miesiącach maj – grudzień wg harmonogramu:

- | | |
|-------------------|----------------------|
| – maj – 1 h, | – październik – 8 h, |
| – czerwiec – 9 h, | – listopad 27 h, |
| – lipiec -1 h, | – grudzień – 25 h |
| – wrzesień – 9 h, | |
- (razem 80 h dla ogólnej liczby 100 zawodników).

Zakładane w ramach zadania cele tj. upowszechnianie sportu zostały osiągnięte, przy czym zauważalnie wzrosła wśród uczestników kondycja fizyczna oraz poziom wiedzy na temat odżywiania i skuteczności treningów sportowych.

W zawartej umowie określono środki finansowe przeznaczone na realizację zadania w kwocie 4000,00 zł (słownie: cztery tysiące złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 16 marca 2023 roku – zgodnie z umową w terminie 14 dni od podpisania umowy.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 12000,00 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 4000,00 zł, co stanowi 33,33% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego – rachunki do umów zleceń nr:

1. 5/22/Zlec z 21 grudnia 2022 r. (rachunek z 5 czerwca 2023 r., 7 lipca 2023 r., 10 października 2023 r., 29 grudnia 2023 r.),
2. 6/22/Zlec z 21 grudnia 2022 r. (rachunek z 2 sierpnia 2023 r., 8 grudnia 2023 r.),
3. 7/22/Zlec z 21 grudnia 2022 r. (rachunek z 9 listopada 2023 r., 8 grudnia 2023 r., 29 grudnia 2023 r.),
4. 8/22/Zlec z 21 grudnia 2022 r. (rachunek z 8 grudnia 2023 r.),
5. 9/22/Zlec z 21 grudnia 2022 r. (rachunek z 9 listopada 2023 r.).

Zadanie pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano zgodnie z założonym celem.

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 9 stycznia 2024 roku (skorygowano 5 lutego 2024 r.).

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych, nie przekraczały kwoty 130000,00 zł netto, stąd owo prawo nie miało zastosowania

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Nowe Miasto Lubawskie, 28 lutego 2024 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny specjalista
Małgorzata Jeda

Wiceprezes
Artur Bober

.....

.....
Wiceprezes
Adam Kwiatkowski

KONTROLUJĄCY

.....
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Klub Sportowy Drwęca Nowe Miasto Lubawskie;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda