

**UCHWAŁA NR 57/15**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU**  
z dnia 30 kwietnia 2015 r.

w sprawie przyjęcia protokołu z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną kontroli problemowej.

Na podstawie art. 18 a ust. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zmianami<sup>1</sup>) w związku z § 49, pkt 1, lit „c” Statutu Gminy Świecie (Dz. Urz. Województwa Kujawsko - Pomorskiego Nr 106, poz. 1848 z dnia 8 września 2005 r.), uchwala się, co następuje:

§1. Przyjąć protokół z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną kontroli problemowej wobec Burmistrza Świecia (w Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji i w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Świeciu) w zakresie: wykorzystania w 2014 roku dotacji z budżetu gminy Świecie na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym przez: Klub Sportowy „Wda” Świecie oraz Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Joker” Świecie, pod względem legalności, gospodarności, celowości a także zgodności ze stanem faktycznym.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

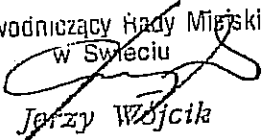
Przewodniczący Rady Miejskiej

  
Jerzy Wójcik

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645, poz. 1318, Dz. U. z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072.

## Uzasadnienie

Zgodnie z planem pracy w dniach od 09 marca 2015 r. do 20 marca 2015 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wykorzystania w 2014 roku dotacji z budżetu gminy Świecie na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym przez Klub Sportowy „Wda” Świecie oraz Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Joker” Świecie pod względem legalności, gospodarności, celowości a także zgodności ze stanem faktycznym.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Świeciu  
  
Jerzy Wójcika

## PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej przeprowadzonej *wobec Burmistrza Świecia* w dniach od 09 marca 2015 r. do 20 marca 2015 r. przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w składzie:

Kierownik Zespołu - radny Rajmund Górski;

Członek Zespołu - radny Leszek Piotrowski

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1/15 z dnia 25 lutego 2015 r. udzielonego przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu.

### Kontrolą problemową objęto:

*Wykorzystanie w 2014 roku dotacji z budżetu gminy Świecie na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym przez:*

- Klub Sportowy „Wda” Świecie;
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Joker” Świecie.

Kontrola pod względem:

- legalności;
- gospodarności;
- celowości;
- zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

### Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

Dokonano analizy poniższych dokumentów:

- 1) Zarządzenie nr 936/13 Burmistrza Świecia z dnia 25 listopada 2013 r. w sprawie powołania składu oraz określenia regulaminu pracy Komisji Oceniającej złożone wnioski na dofinansowanie rozwoju sportu na terenie gminy Świecie w 2014;
- 2) Zarządzenie nr 959/14 Burmistrza Świecia z dnia 09 stycznia 2014 r. w sprawie udzielenia klubom sportowym wsparcia finansowego na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Świecie w roku 2014;
- 3) Umowy zawarte z Klubem Sportowym „Wda” Świecie i MUKS „Joker” Świecie w 2014 r. i ich zgodność z uchwałą nr 120/11 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie gminy Świecie. Rachunki i faktury związane z wydatkami Klubu Sportowego „Wda” Świecie i MUKS „Joker” Świecie w 2014 r.;

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

#### Ad.1

Burmistrz Świecia w dniu 19 listopada 2013 r. ogłosił nabór wniosków na dofinansowanie rozwoju sportu na terenie gminy Świecie w 2014 r.

W ogłoszeniu wyszczególniono: 1. Nazwa zadania; 2. Rodzaj zadania; 3. Wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania; 4. Zasady przyznawania dotacji; 5. Termin realizacji zadania; 6. Termin i miejsce składania ofert; 7. Warunki realizacji zadania; 8. Kryteria wyboru wniosków; 9. Wykaz dokumentów, które obowiązkowo należy dołączyć do wniosku; 10. Warunki unieważnienia konkursu; 11. Informacje dodatkowe.

Na realizację zadania gmina przeznaczyła w uchwale Nr 279/13 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Świecie na rok 2014 – kwotę 1.150.000-, zł.

W ogłoszeniu ujęto kwotę 1.150.000-, zł. – która wynikała z projektu budżetu na 2014 r., a nie z samego budżetu, bowiem budżet został przyjęty dopiero w dniu 30 grudnia 2013 r.

Burmistrz Świecia Zarządzeniem Nr 936/13 z dnia 25 listopada 2013 r. powołał skład oraz określił regulamin pracy Komisji Oceniającej złożone wnioski na dofinansowanie rozwoju sportu na terenie gminy Świecie w 2014 roku.

W skład Komisji Oceniającej weszli:

1. z ramienia organizacji pozarządowych:
  - a) Piotr Ciemny – przewodniczący Komisji Sportu przy Radzie Miejskiej w Świeciu.
2. z ramienia gminy Świecie:
  - a) Leszek Żurek – sekretarz gminy Świecie;
  - b) Marzenna Rzymek – skarbnik gminy Świecie;
  - c) Zbigniew Iwański – z-ca kierownika OKSIR w Świeciu.

„Regulamin pracy Komisji Oceniającej” stanowił załącznik nr 1 do Zarządzenia Burmistrza, a „Oświadczenie członka Komisji Oceniającej” stanowiło załącznik nr 2.

Wykonanie Zarządzenia powierzono zastępcy kierownika Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Świeciu.

## Ad.2

W dniu 09 stycznia 2014 r. Burmistrz Świecia wydał Zarządzenie Nr 959/14 w sprawie udzielenia klubom sportowym wsparcia finansowego na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Świecie w roku 2014.

Wsparcie finansowe otrzymało 19 klubów na kwotę 1.150.000-, zł. Klub sportowy „Wda” Świecie otrzymał kwotę 552.000 -, zł, a MUKS „Joker” Świecie kwotę 216.000-, zł.

MUKS „Joker” Świecie kolejne wsparcie finansowe otrzymał w kwocie 85.000-, zł. na podstawie uchwały nr 318/14 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 29 maja 2014 r., w związku z awansem do I ligi rozgrywek i zwiększonymi potrzebami finansowymi klubu.

## Ad.3

**MUKS „Joker” Świecie – kontrola wsparcia finansowego w kwocie 85.000-;**

1. Uchwała Rady Miejskiej nr 318/14 z dnia 29 maja 2014 r. w uzasadnieniu w pkt. 5 brzmi: dofinansowanie MUKS „Joker” Świecie – 85.000-, zł. Dodatkowe środki konieczne są na:

- zatrudnienie trenera – 20.000-, zł;
- prowadzenie rozgrywek – 10.000-, zł;
- utrzymanie zawodniczek – 55.000-, zł.

2. Zarządzenie Burmistrza 1157/14 z dnia 28.08.2014 r. – udzielić z budżetu gminy Świecie dofinansowania wydatków na realizację przedsięwzięć w zakresie udziału w rozgrywkach I ligi kobiet PZPS – 85.000-, zł.

3. Umowa z MUKS „Joker” Świecie nr 48/2014 podpisana w dniu 01 września 2014 r. – rozwój sportu w gminie Świecie – 85.000-, zł. + 25.000-, zł środki własne. Według kosztorysu przedstawionego w ofercie 85.000-, zł. wydatkowane mają być na:

- transport - 10.000-, zł.;
- wynagrodzenie zawodniczek wynikające z podpisanych kontraktów – 55.000-, zł.;
- wynagrodzenie trenerów – 20.000-, zł.

4. Kontrolowano prawidłowość wydatkowania środków budżetowych w wysokości 85.000-, zł. Nie rozliczano środków własnych klubu.

W załączeniu Zespół Kontrolny przedstawia zestawienie wydatków zgodne ze złożoną ofertą - Załącznik Nr 1 do protokołu.

Zastrzeżenie budżeci wypłacenie „kilometrówki” zawodniczce Toborek Ewelina w miesiącu październiku 2014 r. W ciągu 8 dni dojeżdżała na treningi do Świecia przejeżdżając dziennie 490 km. Wypłacono jej 3.276,34 zł. co wynika z wyliczenia: 8 dni x 490 km = 3920 km x 0,8358 zł. = 3276,34 zł. / treningi w godz. 18.00 – 20.30/- Załącznik nr 1 – 4. Transport, poz. 2.

W ocenie Zespołu Kontrolnego nie przestrzegano zasady o gospodarności. Wynajęcie pokoju w hotelu byłoby siedmiokrotnie tańsze i nie budziło żadnych zastrzeżeń. Wątpliwości budzi również sama możliwość przejazdu przez zawodniczkę tak dużej ilości kilometrów w ciągu 8 dni.

Zespół Kontrolny załącza do protokołu przykładową umowę - zlecenie i rachunek za miesiąc październik 2014 r. p. Hanny Łukasiewicz na kwotę brutto 2.340,-, zł.– wypłatą środków z budżetu gminy Świecie – Załącznik nr 2 – w Załączniku nr 1 – 5. Umowy, poz. 19.

„Wda” Świecie – kontrola wsparcia finansowego w kwocie 552.500,-zł:

Klub Sportowy „Wda” Świecie złożył ofertę na dofinansowanie sportu z budżetu gminy Świecie na rok 2014 w dniu 18.12.2013 r. na kwotę 829.700,-, zł.

Ofertę rozpatrywała Komisja Oceniająca w dniu 08 stycznia 2014 r. przyznając środki finansowe dla „Wdy” w kwocie 552.500,-, zł.

Podział środków przedstawiał się następująco:

- piłkarskie przedszkole I	6.000,-, zł.
- piłkarskie przedszkole II	6.000,-, zł.
- grupa naborowa I	8.000,-, zł.
- grupa naborowa II	8.000,-, zł.
- orlik I	11.000,-, zł.
- orlik II	11.000,-, zł.
- orlik III	10.000,-, zł.
- orlik IV	5.000,-, zł.
- młodzik I	22.000,-, zł.
- młodzik II	18 000,-, zł.
- trampkarz I	24.500,-, zł.
- trampkarz II	18.000,-, zł.
- junior młodszy I	33.000,-, zł.
- junior młodszy II	17.000,-, zł.
- junior starszy	10.000,-, zł.
- seniorzy	235.000,-, zł.
- tenis ziemny	8.000,-, zł.
- boks	45.000,-, zł.
- kick – boxing	22.000,-, zł.
- lekka atletyka	35.000,-, zł.

**Razem 552.500,-, zł.**

Z Klubem Sportowym „Wda” Świecie zawarto umowę nr 2/2014 w dniu 10 stycznia 2014 r.

Zespół Kontrolny objął kontrolą prawidłowość i celowość wydatkowania środków z budżetu gminy Świecie w 2014 r.

W wyniku wyrywkowego sprawdzenia faktur, stwierdzono szereg nieprawidłowości w wydatkowaniu środków budżetowych.

I. Faktura nr 329/2014 z dnia 10 grudnia 2014 r. kompetuty do boks/ oryginalny napis na fakturze/ - komplety ubiorów startowych wg Zespołu Kontrolnego – wartości brutto 2.990,-, zł. z terminem płatności 24 grudnia 2014 r. Na fakturze wpisano, że zapłacono 10 grudnia 2014 r. i wzięto do rozliczenia w 2014 r., a w rzeczywistości – jak ustalił Zespół Kontrolny - zapłacono w styczniu 2015 roku.

Według kontrolujących faktura ta nie powinna być rozliczana w 2014 roku. Wartość wykazana na fakturze powinna być zwrócona do budżetu gminy, zgodnie z zapisami umowy.

II. Zespół Kontrolny skontrolował wydawanie funduszy z budżetu gminy Świecie przez Klub Sportowy „Wda” w grudniu 2014 r. Kontrolujący stwierdzili, że według wyciągu z rachunku bankowego – Załącznik nr 3 do protokołu - saldo wynosiło 47.702,94 zł. Tymczasem z zestawienia rachunków i faktur z miesiąca grudnia 2014 roku wynika że wydano 54.319,71-, zł. Nie wszystkie faktury musiały być więc zapłacone w 2014 roku, mimo, że są na wykazie.

III. Kolejną jest faktura nr 2014/AM/135 na zakup sprzętu sportowego w sezonie 2014 wystawiona w dniu 16 grudnia 2014 r. na kwotę 11.974,00 zł. Faktura budzi wiele wątpliwości ze względu na brak specyfikacji zakupionego sprzętu i odżywek dołączonej do faktury. Brak jest również właściwego opisu na fakturze.

Fakturę poddano szczegółowej kontroli. Według przedstawionej specyfikacji uzyskanej od p. Zbigniewa Iwańskiego – zastępcy kierownika OKSiR / która nie jest opieczętowana i podpisana przez wystawiającego/ zweryfikowano ją z wydany sprzętem zawodnikom. Okazuje się, że zawodniczki / np. poz. 1, poz. 10 i poz. 11 w załączniku nr 4 / i trenerzy otrzymali tylko nieliczny sprzęt nie kwitując jego odbioru.

Nie wiadomo, czy pozostały sprzęt był w rzeczywistości zakupiony. W Załączniku nr-4 przedstawiona jest specyfikacja i lista wydania sprzętu zawodnikom- + oznaczają sprzęt rzeczywiście wydany - według ustnych oświadczeń 3 zawodniczek.

W klubie nie prowadzi się gospodarki magazynowej, wydawany sprzęt o odżywki nie są kwitowane, a pokwitowanie nie jest dołączane do faktury.

IV. Kolejna sprawa, która budzi szereg wątpliwości jest rozliczanie „kilometrowki” dla zawodników. Klub płaci duże pieniądze zawodnikom dojeżdżającym, co świadczy o niegospodarności w klubie pieniędzmi pochodzącymi z budżetu gminy Świecie. Zestawienie rozliczenia dojazdów za miesiące: czerwiec, lipiec, październik i listopad przedstawia załącznik nr 5. Z zestawienia tego wynika: np.: Brzeziński Grzegorz otrzymał w ramach rozliczenia kilometrowki:

- w miesiącu czerwcu – 4,780,78 zł;
- w miesiącu lipcu – 4780,78 zł. ;

Razem w ciągu 2 miesięcy : 9.561.56 – licząc kilometr po 0,8358zł. to jeden zawodnik musiałby przejechać w ciągu dwóch miesięcy 11.440 km., a jak wynika z załącznika 11 zawodników w ciągu 4 miesięcy pobrało w ramach kilometrowi kwotę 60.163,75-, zł.

#### WNIOSKI:

1. W ocenie Zespołu Kontrolnego w składzie Komisji Oceniającej złożone wnioski na dofinansowanie klubów sportowych należy zwiększyć ilość osób z ramienia organizacji pozarządowych, kosztem osób z ramienia gminy Świecie. Zdaniem kontrolujących jedna osoba reprezentująca organizacje pozarządowe jest niewystarczająca.
2. Procedura naboru wniosków, ich rozpatrywanie, przydział środków finansowych i podpisywanie umów nie budzi zastrzeżeń. Natomiast egzekwowanie wykonania przez kluby sportowe zapisów zawartych w podpisanych z gminą umowach, ze strony Burmistrza jest niewystarczające.
3. Nadzór ze strony Burmistrza nad prawidłowym wydatkowaniem przez kluby sportowe publicznych pieniędzy w ocenie Zespołu Kontrolnego powinien być bardziej stanowczy, aby zapobiec nieprawidłowościom i nadużyciom ze strony klubów, w tym takich, jakie przedstawia niniejszy protokół kontroli problemowej.

4. W ocenie Zespołu Kontrolnego na fakturach, gdzie nie jest wyszczególniony sprzęt lub towar do faktury powinna być załączona specyfikacja opieczetowana przez dostawcę, a wydany sprzęt lub towar pokwitowany przez odbierającego.

5. Dokonana kontrola problemowa pod względem legalności, gospodarności, celowości i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym wykazuje wiele nieprawidłowości w kontrolowanych klubach i powinny być podjęte pilne działania ze strony Burmistrza zmierzające do pełnego egzekwowania zapisów umów zawartych z klubami o wsparciu realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Rozwój sportu w gminie Świecie”.

W toku czynności kontrolnych wyjaśnienia składał:

1. Zbigniew Iwański, Zastępca Kierownika OKSiR ds. sportu, turystyki i rekreacji;

2. Ewelina Tomasiak – księgowa OKSiR ds. sportu.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu: .....

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 5 ponumerowane strony.

1. Kierownik zespołu

- Rajmund Górski - .....

2. Członek zespołu

- Leszek Piotrowski - .....

(podpisy osób kontrolujących)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

1. *Krzysztof Kozłowski* .....

Krzysztof Kozłowski  
(podpis kierownika  
jednostki kontrolowanej)

Załącznik Nr 1  
do protokołu KR

MUKS "JOKER"  
ROZLICZENIE

	senior	junior	pozostali
transport	10 000,00 zł	10 000,00	-
umowy-zlecenie	55 000,00 zł	55 000,00	-
trener	20 000,00 zł	20 000,00	-
razem	85 000,00	85 000,00	-

4. Transport

LP	Numer dokumentu księgowego	pozycja	Data	Nazwa wydatku	kwota (w zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji	Data zapłaty
1	FV 112/2014	393	18.09.14r.	Przewóz zawodniczek na zawody	2 138,89	2 138,89	25.09.14r.
2	klometrówka	WB	08.10.14r.	dojazd na treningi	3 276,34	3 276,34	08.10.14r.
3	FV 120/2014	WB	08.10.14r.	Przewóz zawodniczek na zawody	3 101,85	3 101,85	17.10.14r.
4	klometrówka	WB	05.11.14r.	dojazd na treningi	3 276,34	1 482,92	05.11.14r.
Razem					11 793,42	10 000,00	

5. Umowy zlecenia

LP	Numer dokumentu księgowego	pozycja	Data	Nazwa wydatku	kwota (w zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji	Data zapłaty
1	um-zl	WB	01.09.14r.	Łukasiewicz H. - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	07.10.14r.
2	um-zl	WB	01.09.14r.	Wójcik A. - zawodniczka	2 920,00	2 920,00	07.10.14r.
3	um-zl	WB	01.09.14r.	Flakus P. - zawodniczka	3 560,00	3 560,00	07.10.14r.
4	um-zl	WB	01.09.14r.	Przeplórka - zawodniczka	3 505,00	3 505,00	08.10.14r.
5	um-zl	WB	01.09.14r.	Możżeń - zawodniczka	3 160,00	3 160,00	08.10.14r.
6	um-zl	WB	01.09.14r.	Wenerska - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	08.10.14r.
7	um-zl	WB	01.09.14r.	Kułyba - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	08.10.14r.
8	um-zl	WB	01.09.14r.	Walczak - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	08.10.14r.
9	um-zl	WB	01.09.14r.	Wyrwa - zawodniczka	4 680,00	4 680,00	08.10.14r.
10	um-zl	WB	01.09.14r.	Strządała - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	08.10.14r.
11	um-zl	WB	01.09.14r.	Ziółkowska - zawodniczka	1 990,00	1 990,00	08.10.14r.



12	um-zl	WB	01.09.14r.	Toberek - zawodniczka	1 181,90	1 030,00	08.10.14r.
13	um-zl	WB	01.10.14r.	Mozdzeń - zawodniczka	3 160,00	2 920,00	05.11.14r.
14	um-zl	WB	01.10.14r.	Przeplątka - zawodniczka	3 505,00	3 505,00	05.11.14r.
15	um-zl	WB	01.10.14r.	Ziółkowska - zawodniczka	1 990,00	1 990,00	05.11.14r.
16	um-zl	WB	01.10.14r.	Wyrwa - zawodniczka	4 680,00	4 680,00	05.11.14r.
17	um-zl	WB	01.10.14r.	Strzdała - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	05.11.14r.
18	um-zl	WB	01.10.14r.	Kułya - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	05.11.14r.
19	um-zl	WB	01.10.14r.	Lukasiewicz - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	05.11.14r.
20	um-zl	WB	01.10.14r.	Walczak - zawodniczka	2 340,00	2 340,00	05.11.14r.
Razem					55 391,90	55 000,00	

7. Place trenera

LP	Numer dokumentu księgowego	pozycja	Data	Nazwa wydatku	kwota (w zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji	Data zapłaty
1	um-zl	WB	01.09.14r.	Bujek - trener	6 730,00	6 730,00	07.10.14r.
2	um-zl	WB	01.10.14r.	Bujek - trener	6 730,00	6 730,00	05.11.14r.
3	um-zl	WB	01.11.14r.	Bujek - trener	6 730,00	6 540,00	05.12.14r.
Razem					20 190,00	20 000,00	

Załącznik nr 2  
do protokołu KR

UMOWA ZLECENIA  
Zawarta

W dniu 01.10.14r. w Świeciu pomiędzy MUKS "Joker" Świecie  
z siedzibą w Świeciu przy Al. Jana Pawła II 8,  
reprezentowanym przez Andrzeja Nadolnego :

a: Hanny F. [REDACTED]

zamieszkałą Świecie, [REDACTED]  
zawarto umowę następującej treści:

Par. 1

Zlecenioborca zobowiązuje się do  
Profesjonalnego uprawiania sportu w charakterze zawodniczki piłki siatkowej,  
na rzecz i w barwach Klubu MUKS "Joker" zgodnie z podpisanym kontraktem  
w okresie: od 01 października 2014 roku do 31 października 2014 roku

Par. 2

Zlecenioborcy za wykonanie czynności przewidzianych w par. 1 umowy przysługuje  
wynagrodzenie w wysokości 2340,00 zł ( Dwa tysiące trzysta czterdzieścia  
złotych 00/100) , z którego dokona się stosownych potrąceń.  
Wynagrodzenie płatne będzie po przedłożeniu rachunku przez Zlecenioborcę.

Par. 3

Zmiany umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu.

Par. 4

W sprawach spornych mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

Par. 5

Inne postanowienia umowy - Zlecenioborca oświadcza , iż nie chce być  
zatrudniony na Umowę o pracę w MUKS "Joker" Świecie

ZLECENIOBIORCA

ZLECENIODAWCA

[REDACTED]

[REDACTED]

Nazwisko: [REDACTED]

Imiona: 1. Hanna

PESEL: [REDACTED]

Data urodzenia: [REDACTED]

Miejsce zamieszkania: [REDACTED]

Poczta: [REDACTED] Świecie

489

RACHUNEK z dnia .....

Dla: Międzyszkolnego Uczniowskiego Klubu Sportowego "Joker" Świecie  
Za wykonanie następujących prac: zgodnie z umową

Zgodnie z umową z dnia 01.10.14r. na sumę 2340 zł  
słownie: Dwa tysiące trzysta czterdzieścia złotych 00/100

Od: Hanny [redacted]

[redacted]  
podpis wystawcy rachunku 2014/4R/1119

OŚWIADCZENIE	ROZLICZENIE UMOWY ZLECENIA
1. Oświadczam, że jestem Studentką na Uniwersytecie Mikołaja Kopernika Nr albumu: 239023	NR ..... 1. Wynagrodzenie brutto 2 340,00 zł
5 LIS. 2014 [redacted] data i podpis	2. Składki na ubezpieczenia społeczne ogółem ..... w tym Składka emeryt 9,76% ..... Składka rentowa 1,50% ..... Składka chorobowa 2,45% .....
✓ Zatwierdza się do wypłaty ze środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE zgodnie z umową 48/2014/OR z dnia 01.09.2014r. 2340 zł słownie: Dwa tysiące trzysta czterdzieścia złotych 00/100	3. Dochód (1-2) 2 340,00 zł
[Signature] Podpis księgowej	4. Koszty uzyskania przychodu 20% 468,00 zł
Sprawdzono pod względem Formalnym rachunkowym i merytorycznym Zatwierdza się rachunek na sumę 2340 Dział/Wydział senior	5. Podstawa opodatkowania (3-4) 1 872,00 zł
Imię i nazwisko sprawdzającego dowód Andrzej Nadolny Miejsce kosztów Data 05.11.2014 [redacted] Podpis	6. Składka na ubezpieczenie zdrowotne 9% od poz.3
[Signature] Podpis Prezesa	7. Kwota składki na ubez. zdrowot. która zmniejsza podatek (7,75% * poz.3)
[Signature] Podpis Prezesa	8. Zaliczka na podatek dochodowy 18% * poz.5 -poz.7 (w zaokrągleniu do 1 zł.) 337,00 zł
[Signature] Podpis Prezesa	9. Do wypłaty (1-2-6-8) 2 003,00 zł
[Signature] Podpis Prezesa	337,00 zł Mn 220
[Signature] Podpis Prezesa	2 003,00 zł Mn 234
[Signature] Podpis Prezesa	Zatwierdzam do wypłaty brutto 2340,00 zł ( słownie zł )
[Signature] Podpis Prezesa	Dwa tysiące trzysta czterdzieścia złotych 00/100 [Signature] Księgowa
[Signature] Podpis Prezesa	data 05.11.2014 Prezes
[Signature] Podpis Prezesa	Kwota w złotych 2003,00 zł (słownie zł)
[Signature] Podpis Prezesa	Dwa tysiące trzy złote 00/100
[Signature] Podpis Prezesa	Przelano na konto: 66 1020 5040 0000 6502 0107 1745

OBJETO KONTROLA  
Świecie  
22 GRU. 2014  
data  
podpis kontrolującego



Zakaznik Nr 4 6988/1  
do protokołu WR

**FAKTURA VAT**

ORYGINAL/KOPIA

Nr: 2014/AM/135

Miejscowość: Bydgoszcz

Data wystawienia: 2014-12-16  
Data sprzedaży: 2014-12-16

Sprzedawca: "PROFI" Muss i Wartalska Sp.J.  
Adres: 05-530 Góra Kalwaria, Czersk ul. Bielińskiego 3B  
NIP: 123-127-92-15  
Nr rach.bank: Multibank 62 1140 2017 0000 4902 1303 9192

Nabywca: Klub Sportowy WDA  
Adres: 86-100 Świecie, ul. Sienkiewicza 1B  
NIP: 559-000-21-25

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	Ilość	Cena jedn. netto	Podatek VAT 23% PLN	Wartość brutto PLN
1	Sprzęt sportowy w sezonie 2014 (odzież, obuwie, odżywki i In.) wg specyfikacji	1	9 734,96	2 239,04	11 974,00
RAZEM			9 734,96	2 239,04	11 974,00

słownie zł: jedenaste tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery

Sposób zapłaty: zapłacono gotówką

Wu 430 18004 11.9  
Ma 100 01000 11.9

Kwota oddana: zł 11 974,00

jedenaste tys. dziewięćset siedemdziesiąt cztery  
zł 00/100 pl  
18.12.14

imię, nazwisko i podpis osoby  
uprawnionej do odbioru faktury

imię, nazwisko i podpis osoby  
uprawnionej do wystawienia faktury

Sprawdzono pod względem merytorycznym  
dnia 18.12.2014 r. podpis .....  
Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
dnia 18.12.2014 r. podpis .....  
Zatwierdzono do wypłaty za środków obrotowych  
zł 11 974,00 .....  
słownie jedenaste tys. dziewięćset siedemdziesiąt  
cztery zł 00/100 pl  
dnia 18.12.2014 r.

Zatwierdza się do wypłaty za środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE  
zgodnie z Umową Nr 0210/14/CZ z dnia 10.01.2014  
zł 11 974,00

(słownie) jedenaste tys. dziewięćset siedemdziesiąt cztery zł  
podpis Księgowej .....  
podpis Sprzedawcy .....

zakup sprzętu LA

Specyfikacja do faktury 2014/AM/135 Sprzedawca: "PROFI" Muss i Wartalska Sp.J. ( sprzęt LA sezon 2014 )

opis	cena jednostkowa	ilość	wartość
suplement diety BCAA	98	12	1176
kolce	289	2	578
<del>kolce</del>	<del>290</del>	<del>2</del>	<del>580</del>
<del>buty tenisowe lekkowe</del>	<del>320</del>	<del>5</del>	<del>1600</del>
<del>drewno białe 10x10x100cm</del>	<del>272</del>	<del>5</del>	<del>1360</del>
stopery	189	2	378
vitargo Napój uzupełniający glikogen z proteinami	169	12	2028
płatki małe	49	10	490
stroje startowe asics	199	8	1592
wkrety lekkoatletyczne	13	10	130
pałeczki sztafetowe	82	1	82
taśmy kinesio ( plastry )	96	5	480
reparil Ice, spray chłodzący	31	4	124
olimp L-KARNITYNA	64	12	-768
<del>buty tenisowe</del>	<del>89</del>	<del>5</del>	<del>445</del>

			buty kalce	buty treningowe	buty z logo dresy Święcie	stopery	stroje startowe ASI	czapki	
STRYSIK Ola - Trener						1			
SIKORA Karol - Trener				1	1	+1	2	+1	1000
Wpisany do klubów:									
KS Wda Świecie									
1.	ELWART Wiktoria	KS Wda Świecie	+1	1	+1		1	1	1000
	GIL Natalia	KS Wda Świecie					1		1000
	KALWA Piotr	KS Wda Świecie					1		
4	KASZUBOWSKA Julia	KS Wda Świecie							
5	KOCIENIEWSKA Marta	KS Wda Świecie	1	1	1		1	1	1000
6	KURKOWSKA Marta	KS Wda Świecie							
7	MAJKA Karol	KS Wda Świecie							
8	PODRAZA Patrycja	KS Wda Świecie							
9	SADOWCZYK Maciej	KS Wda Świecie							
10	SIUDA Barbara	KS Wda Świecie	+1	1	+1		1	1	1000
11	WEILAND Zuzanna	KS Wda Świecie	+1	1	+1		1	1	1000

2014/AM/135 wartość 11974,00

Rozebrań kosztów dojazdów za m-c 06/2014.

6540/001

Załącznik Nr 5

do protokołu WR

№	Imię i Nazwisko	Koszt
1	[redacted] Bartosz	404,63 zł
2	[redacted] Sergiusz	1 985,86 zł
3	[redacted] Mateusz	3 714,29 zł
4	[redacted] Radosław	1 268,74 zł
5	[redacted] Damian	1 664,88 zł
6	[redacted] Patryk	1 250,36 zł
7	[redacted] Krzysztof	2 169,74 zł
8	[redacted] Grzegorz	4 780,78 zł
9	[redacted] Michał	683,68 zł
10	[redacted] Maciej	2 169,74 zł
11	[redacted] Mateusz	2 022,64 zł
12		
13		
14		
15		
16		

22 105,24 zł

kw 430 01003 19.251,82

kw 403 01001 2.853,42

kw 600 01000 22.105,24

Sprawdzono pod względem merytorycznym  
 dnia 12.08.2014 r. podpis [signature]  
 Przewodniczący [signature]  
 dnia 12.08.2014 r.  
 22.105,24  
 dwadzieścia dwa tysiące sto pięć  
 22 105,24 zł  
 12.08.2014 r.  
 [signature] [signature]  
 [signature]

Zaświadcza się do wypłaty ze środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE  
 zgodnie z Umową Nr 01/24/1012 z dnia 10.01.2014  
 z 19.251,82  
 (słownie) dwadzieścia tysiąc dwie pięćdziesiąt  
 jedna 82/100p  
 [signature]  
 [signature]  
 transport na terenie posesyj TH L

OBJĘTO KONTROLA  
 OKSIR Świecie  
 1.6 PAŹ. 2014  
 data  
 [signature]  
 podpis kontrolującego





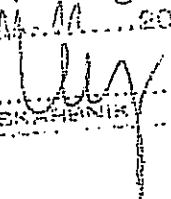
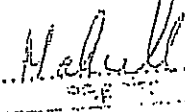
6878/04

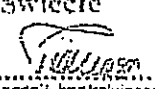
Nazwa rodziny			
1	[redacted] Bartosz	478,03 zł	Chetymu
2	[redacted] Sergiusz	2 346,93 zł	B
3	[redacted] Mariusz	651,92 zł	G
4	[redacted] Radosław	1 499,42 zł	Pawłuy
5	[redacted] Szymon	1 553,76	Blato / Umka
6	[redacted] Patryk	1 477,66 zł	Chetymu
7	[redacted] Lukasz	2 564,23 zł	Bydym
8	[redacted] Grzegorz	5 650,01 zł	lubowin
9	[redacted] Michał	1 116,79	-
10	[redacted] Maciej	2 564,23	Bydym
11	[redacted] Andrzej	200,59 zł	-
12	[redacted] Borys	4 450,42 zł	Radofewie / Kosowita
13			
14			
15			
16			

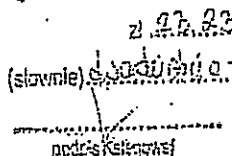
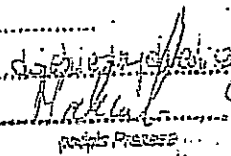
24 554,06 zł

Lu 403 01 001      1. 314,38  
 Lu 430 01 003      23. 236,68  
 Lu 100 01 000      24. 554,06

Sprawdzono pod względem merytorycznym  
 dnia M.M. 20.11.14 r. podpis .....  
 Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
 dnia M.M. 20.11.14 r. podpis .....  
 Zawierające do wydatku ze środków budżetowych  
 w kwocie 24 554,06 zł.  
 słownie: dwadzieścia cztery tysiące pięćset pięćdziesiąt złotych i 6 kopiejek  
 dzień 20.11.2014 r.  
 dnia M.M. 20.11.14 r.

        
 SWACIEC      SWACIEC

OBJĘTO KONTROLA  
 ORSIR Świecie  
 06 LUT. 2015  
 data        
    podpis kontrolującego

Załącznika są do wypłaty ze środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE  
 zgodnie z Umową Nr 02/2014/14 z dnia 10.01.14 r.  
 w kwocie 24 554,06 zł.  
 (słownie) dwadzieścia cztery tysiące pięćset pięćdziesiąt złotych i 6 kopiejek  
        
 podpis Księgowej      podpis Przewodniczącego

Zwrot k. slg. na twemipi i ulowe

1	[redacted] Szymon	1374,48
2	[redacted] Radosław	1326,41
3	[redacted] Grzegorz	4998,13
4	[redacted] Marłusz	576,61
5	[redacted] Patryk	1307,09
6	[redacted] Sergiusz	2076,21
7	[redacted] Łukasz	2268,26
8	[redacted] Bartosz	422,97
9	[redacted] Maciej	2268,26
10	[redacted] Michał	1189,18
11	[redacted] Andrzej	200,6
12	[redacted] Borys	3936,91 X
13		
14		
15		

4/7,10 dotacje

dotacja

Sprawdzono pod względem merytorycznym dnia 11.12.2014 r. podpis [signature]  
 Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia 11.12.2014 r. podpis [signature]  
 Zatwierdzono do wypłaty ze środków obrotowych z 21945 gr. II  
 słownie dwadzieścia jeden tysięcy  
dziewięćset czterdzieści pięć 11/10  
 dnia 11.12.2014 r.  
 [signature] SKARBNIK [signature] PREZES

~~Zatwierdza się do wypłaty ze środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE zgodnie z Umową Nr 01204/08 z dnia 10.01.2014 r. z 20555,33  
 (słownie) dwadzieścia tysięcy pięćset pięćdziesiąt pięć zł  
 podpis Księgowy podpis Prezesa  
 transport III diaga~~

Zatwierdza się do wypłaty ze środków BUDŻETU GMINY ŚWIECIE zgodnie z Umową Nr 01204/08 z dnia 10.01.2014 r. z 4354,01  
 (słownie) cztery tysiące trzyset pięćdziesiąt cztery zł  
 podpis Księgowy podpis Prezesa  
 stawki b. doposażu samochodowy III/2

Wn 403 01 001 17.584,10  
 Wn 430 01 003 4.354,01  
 Hn 100 01 000 21.845,11

[signature] Miłojkiel  
 [signature] Wójcik



Burmistrz Świecia



Świecie, dnia 31 marca 2015 r.

Rada Miejska w Świeciu  
31. 03. 2015  
Wpłynęło dnia *[signature]*

~~Pan~~

~~Adam Cieślak~~

~~Przewodniczący Komisji Rewizyjnej~~

Zgodnie z zapisem w protokole pokontrolnym przekazanym 26.03.2015 r. z przeprowadzonej kontroli problemowej w dniach 09-20.03.2015 r. wobec Burmistrza Świecia w Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji i w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Świeciu wnoszę pisemne wyjaśnienia dotyczące wniosków 1-5 wyżej wymienionego protokołu.

z up. BURMISTRZA

*[signature]*  
Krzysztof Kulakowski  
Zastępca Burmistrza

**Do wiadomości:**

1. Pan Jerzy Wójcik- Przewodniczący Rady Miejskiej w Świeciu

ul. Wojska Polskiego 124, 86- 100 Świecie;  
tel. (52) 333 23 10, fax. (52) 333 23 11  
e-mail: sekretariat@swiecie.eu,  
www.swiecie.eu

Świecie 31.03.2015 r.

**Pisemne wyjaśnienia do protokołu kontroli problemowej  
przeprowadzonej wobec Burmistrza Świecia w dniach  
09-20.03.2015 r. przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej.**

**Ad.1**

Komisja powoływana przez Burmistrza składała się z osób kompetentnych z dużym doświadczeniem oraz profesjonalną wiedzą w dziedzinie finansów, ustawodawczości oraz sportu. Opiniowanie wniosków oraz sprawdzenie ich pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym opiera się o Uchwałę nr 292/10 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 25 lutego 2010 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Sportu w gminie Świecie na lata 2010 – 2019 r., Uchwałę nr 120/11 Rady Miejskiej w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie gminy Świecie oraz Regulamin Pracy Komisji Oceniającej i nigdy nie były przyczyną niezadowolenia lub sporu z wnioskodawcą wręcz przeciwnie. Zwiększenie liczby osób z ramienia organizacji non-profit powoływanych do oceny wniosków może ulec zmianie lecz nie kosztem osób powołanych z ramienia Gminy. Należy dodać, że w pracach Komisji oceniającej nie mogą brać udziału osoby związane z podmiotami wnioskującymi o dotacje, tj. takie osoby, które uzyskują w nich przychody, są członkami, wolontariuszami, członkami władz podmiotów ubiegających się o dotacje oraz członkami władz związków stowarzyszeń, do których należą podmioty ubiegające się o dotacje.

**Ad.2**

Kontrolę nad realizacją zadania pełni Ośrodek Kultur, Sportu i Rekreacji, który w sposób ciągły, przez cały rok dokonuje analizy zgodności wydatków poniesionych na realizację zadania z planem określonym szczegółowo we wniosku oraz korekcie zakresu rzeczowego i finansowego zadania złożonego przez Zleceniobiorcę. W wyniku prowadzonych systematycznie kontroli niezgodności finansowe lub faktury będące przejawem niegospodarności z realizowanym zadaniem lub Ustawą o Finansach Publicznych nie podlegają zakwalifikowaniu do rozliczenia kosztów pobranej dotacji lub podlegają zwrotowi na rachunek bankowy zleceniodawcy. (Faktura nr 329/2014 komplety boksyerskie o wartości 2.990,- zł. poprzez poświadczenie nieprawdy zapłaty stawiając pieczęć z datą 10.12.2014 w skutek prowadzona kontrola przelewów bankowych ujawniła uregulowanie w/w faktury w roku 2015 w związku z zaistniałą sytuacją Klub Sportowy „Wda” został wezwany do zwrotu kwoty wraz z ustawowo naliczonymi odsetkami).

**Ad.3**

Klub zobowiązany jest do stworzenia swym członkom odpowiednich warunków do uprawiania sportu. Do wykonania tych zadań klub zapewnia dojazd zawodników na treningi i mecze z różnych miejscowości. Są amatorami i z tego tytułu nie otrzymują żadnego wynagrodzenia. Uchwała 120/11 nie zabrania zwrotu kosztów dojazdu, umożliwiając tym samym pozyskanie zawodników z innych miast.

**Ad. 4**

Po kontroli dokumentów w Klubie Sportowym „Wda” w dniu 16 stycznia 2015 roku stwierdzono brak specyfikacji do FV 2014/AM/135 na sprzęt sportowy w sezonie 2014. Po kontakcie telefonicznym z firmą „Profi” Muss i Wartalska Sp. J. poproszono o wystanie e-maila na [a.muss@sklepbiegacza.pl](mailto:a.muss@sklepbiegacza.pl) z prośbą o wydanie specyfikacji. Następnie Firma Profi odesłała na e-maila: [sport@oksir.com.pl](mailto:sport@oksir.com.pl) specyfikację wydanego sprzętu. Następnie na rozmowę do OKSiR wezwany został Pan Michał Gronowski, który załączył rozpisę co stało się ze sprzętem sportowym. Całą tą sytuację, oraz ksero specyfikacji oraz rozpiski przekazano Panu. Rajmundowi Górskiemu. Z Rozporządzenia Ministra Finansów można dowiedzieć się co powinna zawierać FV (która notabene nie musi być podpisana aby była ważna) nie ma tam zmianki o tym co powinna zawierać specyfikacja, więc nie wiem na jakiej podstawie wymagany jest opieczetowanie specyfikacji przez dostawcę.

#### **Ad. 5**

Wszystkie zapisy wynikające z podpisanych umów pomiędzy Gminą a klubami sportowymi na wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Rozwój sportu w gminie Świecie” są egzekwowane. Podczas kontroli przez OKSiR sprawdza się:

- a) czy realizuje się zadanie publiczne pod tytułem: „... wynikającym z wniosku” określonego szczegółowo w wniosku i korekcie zakresu rzeczowego i finansowego zadania złożonego przez klub
- b) termin realizacji zadania publicznego ustala się od dnia 10.01.2014r. do dnia 31.12.2014r.
- c) czy wykonane zadanie publiczne jest zgodnie z ofertą.
- d) czy jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego.
- e) całkowity koszt zadania publicznego kwotę dotacji + środków finansowych własnych + środków finansowych z innych źródeł oraz wkładu osobowego.
- f) czy procentowy udział dotacji w kosztach zadania publicznego nie jest większy jak 80 %.
- g) czy klub prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencji księgowej zadania publicznego.
- h) w jaki sposób klub informuje, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od gminy Świecie.
- i) czy kluby umieszczania logo gminy w materiałach informacyjnych, stronach internetowych i na sprzęcie sportowym.
- j) czy przesunięcia pomiędzy pozycjami kosztorysu nie przekraczają 20 % kwoty danej pozycji kosztorysu oraz czy nie ma przesunień pomiędzy sekcjami sportowymi lub grupami wiekowymi.

Oprócz zadań zapisanych w umowie przestrzega się również kryteriów zamieszczonych w ogłoszeniu o naborze wniosków na sport. Żaden klub nie rozlicza w ramach dotacji z gminy Świecie:

- a) transferów zawodników z innych klubów;
- b) zapłaty kar, mandatów i innych opłat sankcyjnych nałożonych na klub lub zawodnika;
- c) zapłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętej pożyczki, kredytu lub zakupu papierów wartościowych oraz kosztów ich obsługi;
- d) zakupu nieruchomości;
- e) pokrycia kosztów prowadzonej działalności gospodarczej;
- f) pokrycia wydatków poniesionych przed zawarciem umowy na

udzielenie dotacji.

**Dodatkowe uwagi do protokołu:**

**Ad. 1 strona 1**

Ogłoszenie naboru wniosków było na podstawie prowizorium budżetowego na co pozwala Ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, natomiast podział oraz wszystkie prace Komisji Oceniającej nastąpiły po 30 grudnia 2013, tj. w dniu 08 stycznia 2014 roku o godzinie 12:00 w Sali Nr 20 Urzędu Miejskiego o czym można się dowiedzieć z Protokołu Posiedzenia Komisji Oceniającej z dnia 08.01.2014r.

**Ad. 3 strona 2**

**W odpowiedzi na podpunkt 3 ( strona 2) :**

Umowa podpisana pomiędzy Gminą a MUKS „Joker” Świecie ma numer 48/2014/OR

**W odpowiedzi na podpunkt 4 ( strona 2):**

MUKS „Joker” Świecie do rozliczenia przedstawił finansowe środki własne o czym ustnie poinformowany był Pan Rajmund Górski i co można dowiedzieć się z protokołu kontroli finansowo – problemowej przeprowadzonej w klubie w dniu 22.12.2014r. oraz z druku Sprawozdania do wniosku złożonego przez klub w dniu 19.01.2015r.

**Strona 3 od miejsca : „Wda” Świecie (14 wers strona 3)**

Klub Sportowy „Wda” Świecie złożył wniosek, oferty składane są na „Konkursy Ofert”, a podpisana umowa nosi numer 02/2014/OR a nie 2/2014.

**W odpowiedzi na podpunkt 4 – I ( strona 3 ):**

Sprawa niezapłaconej w terminie FV 329/2014 dotyczącej zakupu kompletów sportowych w boksie, jest wyjaśniona. Klub dostał decyzję o zwrocie środków finansowych.

**W odpowiedzi na podpunkt 4 – II ( strona 4 ):**

„Kontrolujący stwierdzili, że według wyciągu bankowego z rachunku bankowego – Załącznik nr 3 do protokołu – saldo wyniosło 47.702,94 zł”  
Dodając stan kasy w wysokości 3.789,81 plus wpływy grudniowe do kasy w wysokości 1.434,00 plus stan finansowy na subkoncie w wysokości 11.103,77 zł plus wpływy w wysokości 3.573,80 oraz dodając wpływy na główne konto bankowe w wysokości 39.591,00 zł wychodzi nam kwota 107.195,32 zł. A koszty grudniowe Klubu Sportowego „Wda” nie wyniosły 54.319,71 zł jak podaje protokół kontroli problemowej przeprowadzonej wobec Burmistrza Świecia w dniach 09 marca 2015 roku do 20 marca 2015 roku tylko 59.825,83 zł.