

UCHWAŁA NR 344/18
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU
z dnia 24 maja 2018 r.

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

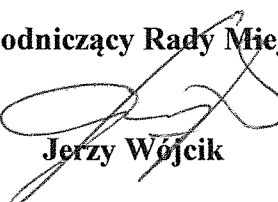
Na podstawie art. 18a ust. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i 2232 oraz z 2018 r. poz. 130), w związku z § 49 pkt 1 lit. c Statutu Gminy Świecie (Dz. Urz. Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 2005 r. poz. 1848), uchwala się, co następuje:

§1. Przyjąć protokół z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną kontroli problemowej wobec Burmistrza Świecia w zakresie: „Wykorzystania przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji z budżetu Gminy na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Jerzy Wójcik

Uzasadnienie

Zgodnie z planem pracy w dniach od 9-20 kwietnia 2018 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wobec Burmistrza Świecia”, którą objęto:

„Wykorzystanie przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji z budżetu Gminy na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym.”

Kontrolę przeprowadzono pod względem:

- 1) legalności,
- 2) gospodarności,
- 3) celowości,
- 4) zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu

Jerzy Wójcik

PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej przeprowadzonej *wobec Burmistrza Świecia* w dniach od 09 kwietnia 2018 r. do 20 kwietnia 2018 r. przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w składzie:

Kierownik Zespołu - radny Adam Cieślak
Członek Zespołu - radny Zdzisław Lintowicz
Członek Zespołu - radny Leszek Piotrowski

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1/18 z dnia 28 marca 2018 r. udzielonego przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu.

Kontrolą problemową objęto:

„Wykorzystanie przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji z budżetu gminy na zadania zlecone klubom i organizacjom sportowym”.

Kontrola pod względem:

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

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

Dokonano analizy i kontroli poniższych zagadnień:

- 1) Wykorzystanie przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji z budżetu gminy Świecie przeznaczonych na organizację letniego i zimowego wypoczynku dla dzieci i młodzieży;
- 2) Wykorzystanie przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji celowych na wykonanie zadania publicznego w ramach konkursów organizowanych przez gminę Świecie / Działania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, Działania z zakresu profilaktyki i zwalczania narkomanii/;
- 3) Wykorzystanie w latach 2015-2017 przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie wsparcia finansowego na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Świecie.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

Ad.1 Wykorzystanie przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji z budżetu gminy Świecie przeznaczonych na organizację letniego i zimowego wypoczynku dla dzieci i młodzieży.

Skontrolowano procedurę przyznawania dotacji, poprzez analizę poniższych dokumentów:

- ogłoszeń Burmistrza Świecia o otwartych konkursach na organizację wypoczynku zimowego i letniego dzieci i młodzieży;
- zarządzeń Burmistrza w sprawie powołania składu i określenia Regulaminu Pracy Komisji Oceniającej złożone wnioski;
- ofert realizacji zadania publicznego wraz z załącznikami;
- protokółów z posiedzeń Komisji Oceniającej złożone wnioski;
- oświadczeń członków Komisji Oceniającej;
- umów w sprawie realizacji zadania publicznego;

- sprawozdań z wykonania zadania publicznego.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej nie miał uwag co do procedury przyznawania dotacji.

MLKS „Wisła” Świecie otrzymał dotacje:

ROK 2015

- wypoczynek zimowy – 840,- zł;
- wypoczynek letni – 5.100,- zł.

ROK 2016

- wypoczynek zimowy – 810,- zł;
- wypoczynek letni – 4.250,- zł.

ROK 2017

- wypoczynek letni – 1.887,- zł.

Zespół Kontrolny nie miał uwag dotyczących przyznawania, wykorzystania i rozliczenia dotacji na wypoczynek zimowy dzieci i młodzieży w latach 2015 – 2017.

Ponieważ dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci i młodzieży uzależnione było od ilości osób biorących udział w planowanym wypoczynku Zespół Kontrolny postanowił przeanalizować listy uczestników obozów letnich z lat 2015 – 2017.

W oparciu o zapisy § 9 umów o realizacji zadania publicznego Zespół Kontrolny wniósł do Burmistrza / Kierownika Ośrodka Oświaty i Wychowania w Świeciu/ o przedstawienie imiennych wykazów dzieci i młodzieży biorących udział w letnich obozach zapasniczych w latach 2015 – 2017.

Zespół Kontrolny stwierdził, że przyznane kwoty dotacji na organizację wypoczynku letniego MLKS „Wisła” Świecie wykorzystał /w oparciu o przedstawione sprawozdania klubu / według poniższego zestawienia:

ROK 2015

- przyznano dotację w kwocie - 5.100,- zł.
- wykorzystano dotację w wysokości – 5.100,- zł.
- planowano udział 24 zawodników;
- uczestniczyło 24 zawodników – **wg. sprawozdania klubu.**

ROK 2016

- przyznano dotację w kwocie - 4.250,- zł.
- wykorzystano dotację w wysokości – 4.250,- zł.
- planowano udział 23 zawodników;
- uczestniczyło 23 zawodników – **wg. sprawozdania klubu.**

Po korekcie i wyjaśnieniach klubu sportowego z dnia 19.09.2016 r. zwrócono kwotę 2.950,- zł. przedstawiając jako podstawę listę 7 zawodników biorących udział w letnim obozie zapasniczym. Wypoczynek dofinansowano ostatecznie w kwocie 1.300,- zł.

ROK 2017

- przyznano dotację w kwocie - 1.887,- zł.
- wykorzystano dotację w wysokości – 1.651,12 zł.
- planowano udział 8 zawodników;
- uczestniczyło 7 zawodników – **wg. sprawozdania klubu.**

Kwotę 235,88 zł. klub sportowy zwrócił do budżetu Gminy.

Dotacje wykorzystano na opłatę noclegów, wyżywienia i transportu – zgodnie z ofertami złożonymi przez klub sportowy w latach 2015-2017.

Coroczne sprawozdania z wykonania zadania publicznego podpisywały osoby ujęte w umowach o realizacji zadania publicznego.

Po analizie przedstawionych list uczestnictwa zawodników w letnich obozach sportowych ustalono:

1. Z przedstawionych dokumentów z rozliczenia 2015 roku wynika, że w obozie zapaśniczym wzięło udział 4-5 zawodników, a nie 24 jak wynika to ze sprawozdania.
2. Z pisma Wiceprezesa MLKS „Wisła” Świecie z dnia 09.04.2018 r. wynika że, podobna sytuacja mogła mieć miejsce w 2014 roku /w obozie wzięło udział 4 zawodników/.

Zespół Kontrolny zwróci się do Burmistrza Świecia o przeprowadzenie szczegółowej kontroli ilości zawodników, którzy wzięli udział w letnich obozach zapaśniczych w latach 2014 i 2015. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego rozliczenia przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie dotacji z budżetu gminy Świecie przeznaczonych na organizację letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży, nienależnie pobrane środki winny być zwrócone do budżetu Gminy.

Ad.2 Wykorzystanie przez MLKS „Wisła” Świecie w latach 2015-2017 dotacji celowych na wykonanie zadania publicznego w ramach konkursów organizowanych przez gminę Świecie / Działania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, Działania z zakresu profilaktyki i zwalczania narkomanii/;

Skontrolowano procedurę przyznawania dotacji, poprzez analizę poniższych dokumentów:

- ogłoszeń Burmistrza Świecia o otwartych konkursach na: Realizację zadania publicznego w zakresie działań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych;
- zarządzeń Burmistrza w sprawie powołania składu i określenia Regulaminu Pracy Komisji Oceniającej złożone wnioski;
- ofert realizacji zadania publicznego wraz z załącznikami;
- protokołów z posiedzeń Komisji Oceniającej złożone wnioski;
- oświadczeń członków Komisji Oceniającej;
- umów w sprawie realizacji zadania publicznego;
- sprawozdań z wykonania zadania publicznego.

Zespół Kontrolny nie miał uwag co do procedury przyznawania dotacji.

Zespół Kontrolny szczegółowo sprawdził i porównał zapisy ofert oraz umów z lat 2015-2017 ze sprawozdaniami z wykonania zadania publicznego.

MLKS „Wisła” Świecie otrzymał dotacje:

- w roku 2015 – 3.000,- zł;
- w roku 2016 – 3.000,- zł.;
- w roku 2017 – 4.000,- zł.;

W oparciu o dane ze sprawozdań Zespół Kontrolny zgodnie z zapisami § 8 /§ 9/ umów, o kontroli zadania publicznego wystąpił z wnioskiem do Burmistrza / Koordynatora Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych/ o przedstawienie faktur i umów – zleceń według poniższego zestawienia, oraz zapisów w dziennikach zajęć.

ROK 2015

Faktura 39/2015 z dnia 29.05.2015 – konsumpcja – na kwotę 1.500,- zł.

Umowa zlecenie 6/2015 z dnia 01.08.2015 – wynagrodzenia – na kwotę 1.250,- zł.;

Umowa zlecenie 8/2015 z dnia 01.09.2015 – wynagrodzenia – na kwotę 250,- zł.;

Zespół Kontrolny stwierdził, że sprawozdanie za rok 2015 zostało podpisane przez Prezesa MLKS „Wisła” Świecie i drugą osobę z nieczytelnym podpisem bez podania stanowiska w Zarządzie klubu. Zespół Kontrolny zwraca się do Burmistrza o wyjaśnienie podpisu drugiej osoby, która podpisała sprawozdanie za 2015 r.

ROK 2016

Faktura 36/2016 z dnia 30.05.2016 – konsumpcja – na kwotę 1.500,- zł.

Umowa - zlecenie 11/2016 z dnia 01.06.2016 – wynagrodzenia – na kwotę 1.250,- zł.;

Umowa - zlecenie 16/2016 z dnia 01.10.2016 – wynagrodzenia – na kwotę 250,- zł.;

ROK 2017

Faktura 46/2017 z dnia 19.06.2017- konsumpcja - na kwotę 1.750,- zł.

Rachunek 1/2017 z dnia 25.04.2017 do umowy 7/2017-wynagrodzenia - na kwotę 1.000,- zł.;

Rachunek 2/2017 z dnia 23.08.2017 do umowy 7/2017 -wynagrodzenia- na kwotę 1.000,- zł.;

Rachunek 1/2017 z dnia 25.10.2017 do umowy 7/2017- wynagrodzenia - na kwotę 250,- zł.;

Po analizie szczegółowej Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej stwierdził:

Zespół Kontrolny nie wnosi uwag do umów - zleceń na wynagrodzenia dla instruktorów i osoby prowadzącej zajęcia z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Wątpliwości Zespołu budzą faktury wystawione za konsumpcję, bowiem wystawiła je osoba posiadająca co prawda działalność gospodarczą z tego zakresu, ale będąca jednocześnie członkiem Zarządu MLKS „Wisła” Świecie.

W sprawie ewidencji odbytych zajęć, o których mowa w złożonej przez klub ofercie, zdaniem Zespołu Kontrolnego, w prowadzonych dziennikach, w dniu prowadzenia zajęć, należałoby wpisać datę, listę uczestników i tematykę wynikającą ze złożonej oferty i podpisanej umowy z gminą Świecie. Tak prowadzona ewidencja zajęć pozwoliłaby w przyszłości stwierdzić w czasie kontroli, czy zajęcia odbyły się w pełnym wymiarze i objęły okres zawarty w umowie.

Ad.3. Wykorzystanie w latach 2015-2017 przez Miejski Ludowy Klub Sportowy „Wisła” Świecie wsparcia finansowego na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Świecie.

Zestawienie kosztów rozliczenia dotacji MLKS „Wisła” Świecie za lata 2015 – 2017 / kwotowo i procentowo/

Lp	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
1.	Koszty organizacyjno – statutowe: ryczałty sędziowskie, obsługa techniczna, obsługa medyczna, uzupełnienie apteczki, badania lekarskie, ubezpieczenia, opłaty Okręgowych Związków Sportowych, uprawnienia do gry, licencje zawodników i trenerów, materiały szkoleniowe.	3.608,50 6,33%	3.500,- 5,65%	2.809,94 3,90%
2.	Koszty związane z wyjazdami: zakwaterowanie i wyżywienie zawodników, opłaty wpisowe i startowe.	15.485,82 27,17%	13.052,61 21,05%	15.512,24 21,55%
3.	Usługi związane z organizacją: wynajem obiektów, sprzętu itp.	-----	-----	-----
4.	Transport wliczenie: ilość km x stawka za 1 km.	15.421,33 27,05%	14.835,01 23,93%	18.344,45 25,48%
5.	Koszty zakupu sprzętu sportowego i materiałów, (w tym odżywek, wody oraz pranie odzieży sportowej).	-----	1.000,84 1,61%	1.000,43 1,39%
6.	Koszty zakupu pucharów, dyplomów, statuetek itp. oraz nagród rzeczowych (do 10 % dotacji).	-----	-----	-----
7.	Koszty bezosobowe: wynagrodzenie trenerów i instruktorów wraz z pochodnymi (do 50 % dotacji).	22.484,35 39,45%	24.576,88 39,64%	29.091,10 40,40%

8.	Koszty administracyjne, księgowo i obsługi zadania (do 15 % dotacji).	-----	5.034,66 8,12 %	5.241,84 7,28%
	Razem:	57.000,- 100%	62.000,- 100%	72.000,- 100%
			Wzrost dotacji w stosunku do 2015 r. 8,77 %	Wzrost dotacji w stosunku do 2016 r. 16,13%

Dofinansowanie klubu odbywało się w transzach po rozliczeniu poprzedniej zaliczki lub pierwsza w roku transza po rozliczeniu roku poprzedniego.

Po rozliczeniu każdej transzy sporządzany był protokół z kontroli finansowo - problemowej przeprowadzonej w MLKS „Wisła” Świecie. Protokoły podpisywali dwaj przedstawiciele OKSiR oraz dwaj członkowie Zarządu klubu sportowego.

Zespół Kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w rozliczaniu dotacji, jako wsparcia finansowego na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Świecie.

Wykorzystanie i rozliczanie następuje zgodnie z „Regulaminem szkolenia i współzawodnictwa sportowego ze środków publicznych w gminie Świecie” / Załącznik nr 1 do uchwały Nr 93/15 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 24 września 2015 roku/.

Zestawienie wydatków MLKS „Wisła” Świecie na transport w 2016 roku.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa wydatku	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)	Data zapłaty
1	17/2016	4	26.02.16	ES BUS przewóz zawodnik.	430,00	430,00	29.02.16
2	delegacja	4	15.02.16	kilometrówka Bąk	376,12	376,12	15.02.16
3	delegacja	4	15.02.16	kilometrówka Górski	875,92	875,92	15.02.16
4	delegacja	4	07.03.16	kilometrówka Górski	83,58	83,58	07.03.16
5	delegacja	4	15.03.16	kilometrówka Górski	118,68	118,68	15.03.16
6	delegacja	4	20.03.16	kilometrówka Wróbel	376,11	376,11	20.03.16
7	delegacja	4	05.04.16	kilometrówka Bąk	493,12	493,12	05.04.16
8	delegacja	4	05.04.16	kilometrówka Górski	548,28	548,28	05.04.16
9	delegacja	4	17.04.16	kilometrówka Wróbel	83,58	83,58	17.04.16
10	delegacja	4	17.04.16	Kilometrówka Chudziński	83,58	83,58	17.04.16
11	delegacja	4	18.04.16	kilometrówka Górski	753,89	753,89	18.04.16
12	delegacja	4	26.04.16	Kilometrówka Chudziński	404,54	404,54	26.04.16
13	delegacja	4	26.04.16	kilometrówka Bąk	122,86	122,86	26.04.16
14	delegacja	4	27.04.16	kilometrówka Górski	1001,29	1001,29	27.04.16
15	delegacja	4	30.05.16	kilometrówka Górski	113,67	113,67	30.05.16
16	delegacja	4	31.05.16	kilometrówka Górski	882,60	882,60	31.05.16
17	delegacja	4	14.06.16	kilometrówka Górski	330,98	330,98	14.06.16
18	delegacja	4	01.07.16	kilometrówka Bąk	167,16	167,16	01.07.16
19	delegacja	4	30.08.16	kilometrówka Chudziński	85,25	85,25	30.08.16
20	107/16	4	07.09.16	ES-BUS przewóz zawodn.	1020,00	1020,00	07.09.16
21	delegacja	4	12.09.16	kilometrówka Bąk	509,84	509,84	12.09.16
22	delegacja	4	13.09.16	kilometrówka Górski	103,64	103,64	13.09.16
23	delegacja	4	26.09.16	kilometrówka Górski	882,60	882,60	26.09.16
24	delegacja	4	03.10.16	kilometrówka Wróbel	551,62	551,62	03.10.16
25	delegacja	4	12.10.16	kilometrówka Bąk	384,47	384,47	12.10.16
26	delegacja	4	12.10.16	kilometrówka Bąk	150,44	150,44	12.10.16
27	delegacja	4	06.09.16	ES-BUS przewóz zawodn.	1200,00	1200,00	06.09.16
28	delegacja	4	07.12.16	kilometrówka Ziółkowski	351,04	351,04	07.12.16

29	delegacja	4	14.12.16	kilometrówka Górski	50,15	50,15	14.12.16
30	01/T/04/16	4	30.04.16	EMKAR	300,00	300,00	18.05.16
31	02/T/10/2016	I - 4	31.10.16	Usługa transportowa	594,00	594,00	08.11.16
32	01/T/2016	I - 4	14.11.16	Usługa transportowa	594,00	594,00	14.11.16
33	04/T/2016	I - 4	28.11.16	Usługa transportowa	812,00	812,00	28.11.16
					14.835,01	14.835,01	

W roku 2016 z otrzymanej z Gminy dotacji na transport zawodników klub sportowy wydał kwotę **14.835,01**, co stanowi **23,93%** całości dofinansowania.

Zespół Kontrolny przeanalizował delegacje z pozycji **6,9,i 24**.

Nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości.

WNIOSKI:

1. Według Komisji Rewizyjnej Burmistrz Świecia powinien częściej korzystać z zapisów o których mowa w §9 / §8 / umów i kontrolować dofinansowywane podmioty w czasie trwania umowy lub w okresie, o którym mowa w umowach, od otrzymania sprawozdania z realizacji zadania publicznego.
2. Komisja Rewizyjna zwraca się do Burmistrza Świecia o przeprowadzenie szczegółowej kontroli ilości zawodników, którzy wzięli udział w letnich obozach zapaśniczych MLKS „Wisła” Świecie w latach 2014 i 2015.
3. Zespół Kontrolny stwierdził, że sprawozdanie za rok 2015 zostało podpisane przez Prezesa MLKS „Wisła” Świecie i drugą osobę z nieczytelnym podpisem bez podania stanowiska w Zarządzie klubu.
Komisja Rewizyjna zwraca się do Burmistrza o wyjaśnienie podpisu drugiej osoby, która podpisała sprawozdanie za 2015 r.
4. Wątpliwości Zespołu Kontrolnego budzą faktury wystawione za konsumpcję, bowiem wystawiła je osoba posiadająca co prawda działalność gospodarczą z tego zakresu, ale będąca jednocześnie członkiem Zarządu MLKS „Wisła” Świecie.
Zdaniem Komisji Rewizyjnej dla przejrzystości działań, faktur obciążających klub / np. za konsumpcję/ nie powinny wystawiać osoby pełniące w tym samym klubie funkcje członków Zarządu.
5. Zdaniem Zespołu Kontrolnego i przedstawicieli OKSiR ds. sportu, aktualizacji wymaga Załącznik nr 1 do uchwały nr 93/15 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 24 kwietnia 2015 r., o której mowa w protokole.

W toku czynności kontrolnych wyjaśnienia składali:


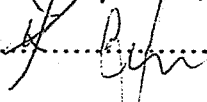
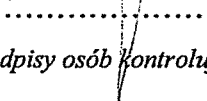
1. Pan Waldemar Fura - Kierownik Ośrodka Oświaty i Wychowania w Świeciu.
2. Pani Klaudia Subkowska – Koordynator Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
3. Pan Zbigniew Iwański – Zastępca Dyrektora OKSiR ds. Sportu;
4. Pani Emilia Tomasiak – Księgowa OKSiR ds. Sportu.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu: *Wniosek nr 5 Uchwała nr 93/15 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 24 kwietnia 2015r.*

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

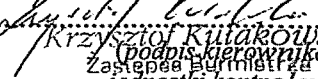
Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej możliwości zgłoszenia w terminie **7 dni** od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 7 ponumerowanych stron.

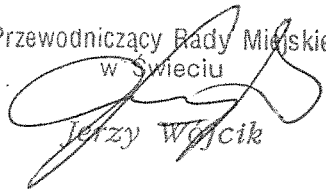
- | | | |
|----------------------|------------------------------|---|
| 1. Kierownik zespołu | - Adam Cieślak - |  |
| 2. Członek Zespołu | - Zdzisław Lintowicz - |  |
| 3. Członek zespołu | - Leszek Piotrowski - |  |

(podpisy osób kontrolujących)

Z up. BURMISTRZA

1. .....
Krzysztof Kutakowski
(podpis kierownika
Zastępcy Burmistrza
jednostki kontrolowanej)

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu


Jerzy Wójcik

