

**Urząd Miasta Poznania
Wydział Rozwoju Miasta
i Współpracy Międzynarodowej**

RMWM-III.526.1.2021

**Sprawozdanie z kontroli
planowej przeprowadzonej
w Ogólnopolskim Towarzystwie Tanecznym Szkoła Tańca Klub Sportowy**

Kontrolę przeprowadzili upoważnieni pracownicy Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej Urzędu Miasta Poznania działający na podstawie upoważnień wydanych przez Jacka Jaśkowiaka – Prezydenta Miasta Poznania:

Anna Lochyńska, działająca na podstawie upoważnienia nr 451 z dnia 30 kwietnia 2021 r.

Adrianna Orchowska, działająca na podstawie upoważnienia nr 452 z dnia 30 kwietnia 2021 r.

oraz na podstawie dokumentu wyznaczenie kontrolera nr RMWM_Z_2021_1_001 z dnia 21 kwietnia 2021 r. wydanego przez Iwonę Matuszczak-Szulc - Dyrektora Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej (zał. 1).

Kontrola prowadzona była na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.) oraz na zasadach określonych w § 8 umowy nr RMWM- VIII. 526.5.2020 z dnia 27.10.2020 r.

Z uwagi na ograniczenia spowodowane wystąpieniem stanu epidemii wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 kontrola prowadzona była w siedzibie Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej Urzędu Miasta Poznania, ustalenia kontroli oparte zostały na uwierzytelnionych kserokopiach dokumentów przekazanych przez jednostkę kontrolowaną. Wyjaśnienia dotyczące przedmiotu kontroli przekazywane były za pośrednictwem poczty elektronicznej.

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Jednostka kontrolowana: Ogólnopolskie Towarzystwo Taneczne Szkoła Tańca Klub Sportowy

Temat kontroli: Kontrola wykorzystania dotacji przyznanej na realizację projektu Turniej o Puchar Prezydenta Miasta Poznania wraz z partnerskim klubem sportowym w Niemczech z Hanoweru i Oberhausen

Zakres kontroli: Sprawdzenie dokumentacji rachunkowo- finansowej związanej z realizacją zadania publicznego.

Okres objęty kontrolą: 28.11- 12.12.2020

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 13.05.2021- 1.06.2022

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Wydział Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej

Termin realizacji zadania: 28.11- 28.11.2020

Kwota dofinansowania: 6870 zł

II.OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Stan prawny organizacji

1. KRS .Czy podmiot został wpisany do Rejestrów Przedsiębiorców: **nie**
2. Oznaczenie rodzaju organizacji: **Stowarzyszenie Kultury Fizycznej**
3. NIP: **9721305272**
4. REGON: **385042135**
5. Teren działania: **Poznań**
6. Cele i zasady działania: **Rozwój i upowszechnianie kultury fizycznej, w szczególności popularyzację sportu taniec wyczynowy i sportowy**
7. Reprezentacja: **Zarząd**

A. Realizacja zadania

Lp.	Pytanie	Tak	Nie	uwagi
1.	Czy zadanie zostało wykonane w terminie określonym w umowie?	X		
2.	Czy zadanie jest realizowane w miejscu wskazanym w ofercie?	X		
3.	Czy pomieszczenie odpowiada opisowi w ofercie i umożliwia prawidłową realizację zadania?	X		
4.	Czy zadaniem jest objęta liczba osób określonych w ofercie?	X		
5.	Czy odbiorcami zadania są osoby wskazane w ofercie?	X		
6.	Czy zadanie jest realizowane przez osoby wskazane w ofercie?	X		
7.	Czy kadra posiada wymagane kwalifikacje?	X		
8.	Czy podniesiono wkład osobowy na poziomie wskazanym w ofercie?		X	W ofercie nie przewidziano wkładu osobowego
9.	Czy Zleceniobiorca informował, że zadanie jest finansowane z budżetu Miasta Poznania?	X		
10.	Czy Zleceniobiorca pobierał stosowne oświadczenia o zgodzie na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych, od osób, których dotyczą te dane,		X	Nie istniała potrzeba zbierania danych

	zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych?			
--	--	--	--	--

B. Wykorzystanie środków z dotacji

Lp.	Pytanie	Tak	Nie	uwagi
1.	Czy Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego?	X		
2.	Czy rachunek bankowy jest oprocentowany?		X	
3.	Czy ewentualny przychód wykorzystano na realizację zadania/zwrócono Zleceniodawcy?		X	
4.	Czy jednostka posiada zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	X		
5.	Czy kierownik jednostki powierzył prowadzenie ksiąg rachunkowych innej osobie lub przedsiębiorcy		X	Księgi rachunkowe są prowadzone przez Stowarzyszenie
6.	Czy w polityce (zasadach) rachunkowości ujęto sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków?		X	Kontrolowany podmiot nie posiada polityki rachunkowości.
7.	Czy prowadzona jest wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgowa zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych?	X		
8.	Czy dowody źródłowe posiadały wymagane cechy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości?	X		
9.	Czy dokumenty posiadały pełen opis drugostronny (adnotacja o kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej, dekretacja, numer umowy, celowość wydatku..)	X		
10.	Czy wydatki są zgodne z umową? Zgodne z kosztorysem oraz wydatkowane w terminie wskazanym w umowie?		X	Dwie faktury zostały zapłacone przed terminem rozpoczęcia realizacji projektu

11.	Czy uregulowano zobowiązania publiczno-prawne?		X	Podczas zadania nie były podpisywane żadne umowy wymagające uregulowania zobowiązań publiczno-prawnych.
-----	--	--	---	---

III. PODSUMOWANIE I OCENA

W toku czynności kontrolnych, na podstawie okazanej dokumentacji oraz wyjaśnień stwierdzono, że:

- 1) zadanie realizowane zostało zgodnie z harmonogramem,,
- 2) Zleceniobiorca wypełnił obowiązki informacyjne wynikające z umowy
- 3) Wydatki w większości były zgodne z kosztorysem oraz z umową. Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania,

Kontrolujący oceniają pozytywnie realizację zadania.

Zastrzeżenia kontrolujących budził sposób prowadzenia wyodrębnionej księgowości oraz opis dwustronny dowodów finansowych. Braki zostały usunięte przez podmiot kontrolowany na wezwanie kontrolujących. Podmiot kontrolujący został także poinformowany o zasadach opisu faktur wyrażonych w innej walucie niż PLN.

Podmiot kontrolujący opłacił dwie faktury na kwotę 388,20 zł i 94 zł w dniu 27.11.2020, to znaczy przed rozpoczęciem realizacji zadania publicznego zgodnie z umową nr RMWM- VIII. 526.5.2020 z dnia 27.10.2020 r. co oznacza, dotacja nie została wykorzystana. W związku z powyższym, zgodnie z art. 251 ustawy o finansach publicznych, podmiot kontrolowany jest zobowiązany do zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 482,20 zł wraz z odsetkami od dnia 28.12.2020 w ciągu 14 dni od otrzymania niniejszego sprawozdania na konto: 81 1020 4027 0000 1902 1262 0656.

IV. INFORMACJE KOŃCOWE

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych kontrolujący na bieżąco informowali o przebiegu kontroli, stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach.

Kontrolujący informują o prawie jednostki kontrolowanej do przedstawienia swojego stanowiska wobec zawartych w sprawozdaniu ustaleń i ocen w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przesłany pocztą kontrolowanej jednostce. Drugi posiadają kontrolujący.

Poznań, 1 czerwca 2022 r.

Podpisy kontrolujących

Adrianna Ordiwanke
Anna Lechypis

DYREKTOR

Iwona Matuszczak-Szulc

Aprobuję sprawozdanie:

Podpis Dyrektora Wydziału

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 1 otrzymuje organizacja:

1. Wyznaczenie do przeprowadzenia kontroli nr RMWM_Z_2021_1_001
2. Umowa RMWM-VIII.526.5.2020 z dnia 27.10.2020
3. Wydruk z ksiąg rachunkowych.
4. Skontrolowane dowody księgowe

