

Lublin, 22 sierpnia 2011 r.

RIO – II – 602/50/2011

Pan Marcin Łyś

Prezes Zarządu

Autonomicznej Młodzieżowej

Sekcji Piłki Nożnej „Hetman - Zamość”

ul. Królowej Jadwigi 8

22 - 400 Zamość

Szanowny Panie Prezesie

W dniach od 27 kwietnia do 30 maja 2011 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Autonomicznej Młodzieżowej Sekcji Piłki Nożnej „Hetman - Zamość” w zakresie wykorzystania dotacji, otrzymanej w 2010 r. z budżetu miasta Zamość, na realizację zadania pn. „Przygotowanie zawodników klubu sportowego oraz udział w rozgrywkach seniorów prowadzonych przez Zamojski Okręgowy Związek Piłki Nożnej”. Protokół kontroli podpisano 18 lipca 2011 r.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość oraz wniosek co do sposobu jej wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzoną nieprawidłowość.

Nieprawidłowe rozliczenie dotacji celowej, otrzymanej z budżetu miasta Zamość w 2010 r. na realizację zadania pn. „Przygotowanie zawodników klubu sportowego oraz udział

w rozgrywkach seniorów prowadzonych przez Zamojski Okręgowy Związek Piłki Nożnej”, polegające na:

- niezamieszczeniu – na fakturach (rachunkach) dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją zadania publicznego – pieczęci podmiotu dotowanego (dotyczy wszystkich dokumentów objętych kontrolą) oraz opisu wskazującego z jakich środków pokryto wydatki i jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju należności (dotyczy części dokumentów);
- wykazaniu w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania innych kwot poszczególnych wydatków poniesionych z dotacji, aniżeli wynikało to z opisów na odwrocie faktur/rachunków;
- nierzetelnym sporządzeniu sprawozdania z wykorzystania dotacji, tj. wykazaniu w nim – jako pokrytych z dotacji – wydatków w kwocie 1.249,89 zł, w sytuacji gdy do dnia kontroli nie zostały one rzeczywiście poniesione;
- wykorzystaniu części dotacji w kwocie 87,63 zł po końcowym terminie realizacji zadania określonego umową (tj. po 31 grudnia 2010 r.).

Przy rozliczaniu dotacji otrzymanych na realizację zadań publicznych przestrzegać przepisów ustawy z dnia z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 6, poz. 25), w szczególności:

- zamieszczać – na odwrocie każdej z faktur (rachunków) opłaconych w całości lub w części ze środków pochodzących z otrzymanej dotacji – pieczęć podmiotu oraz sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłacanej należności, stosownie do postanowień zawartych w pkt 9 „Pouczenia” do wzoru sprawozdania z wykonania zadania publicznego, stanowiącego załącznik nr 3 do powołanego rozporządzenia;
- zachować zgodność opisu co do sposobu sfinansowania określonych wydatków, między rozliczeniem wykazywanym w sprawozdaniu końcowym, a opisem na odwrocie faktur (rachunków), celem oceny zgodności wykorzystania dotacji.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu jednostek samorządu terytorialnego wykorzystywać w terminie i zgodnie z przeznaczeniem, wynikającym z zawartej umowy w sprawie zlecenia realizacji zadania publicznego, stosownie do przepisów art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w związku z art. 221 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Zwrócić do budżetu miasta Zamość niewykorzystaną część dotacji (w kwocie 1.249,89 zł) oraz część dotacji wykorzystanej po końcowym terminie realizacji zadania

(w kwocie 87,63 zł) wraz z odsetkami, stosownie do postanowień § 10 ust. 2 zawartej umowy.
– str. 3- 6 protokołu.

Jeżeli uważa Pan, że wniosek zawarty w tym wystąpieniu narusza prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub o przyczynach jego niewykonania, w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Tekst Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl), w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Do wiadomości:

Prezydent Miasta Zamość
ul. Rynek Wielki 13
22 – 400 Zamość