

Protokół
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną RM w Człuchowie

1. Kontrolowany podmiot:

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie

2. Zespół kontrolujący:

Grażyna Misztal - przewodnicząca

Jerzy Adamczyk - członek

Elżbieta Józefowska - członek

Sylwester Piłat - członek

3. Termin kontroli i miejsce:

14 listopad 2011 r. siedziba OSiR w Człuchowie

4. Przedmiot kontroli:

Rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu miasta Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Człuchowie za rok 2010 i 9 miesięcy 2011 r.

5. Nazwisko i imię dyrektora kontrolowanej jednostki:

Igor Bodziak

6. Przebieg i wyniki kontroli oraz wnioski:

W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła:

Budżet Ośrodka Sportu i Rekreacji na rok 2010 był zaplanowany na kwotę 1.129.404,70 w tym zgodnie z uchwałą RM Człuchów na 2010 r. dotacja dla OSiR wyniosła 380.000,-zł. oraz dotacja inwestycyjna 140.000,- zł.

Wykonano wydatki w 2010 r. na kwotę 975.649,74 zł oraz wydatki inwestycyjne na kwotę 139.983,52 zł.

Na wydatki inwestycyjne złożono się wykonanie następujących zadań:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - korty do tenisa ziemnego | - 62.933,03 zł |
| - oświetlenie na polu namiotowym | - 16.000,00 zł |
| - modernizacja stadionu (trybuna) | - 18.700,49 zł |
| - wykonanie ogrodzenia wokół boiska | - 42.350,00 zł. |

Dotacja w kwocie 380.000,-zł została wykorzystana na utrzymanie obiektów sportowych i rekreacyjnych w kwocie 350.674,80 zł oraz na utrzymanie kąpieliska i sprzętu w kwocie 29.453,11 zł. (rozliczenie dotacji za okres 01.01.2010-31.12.2010 stanowi załącznik nr 1).

W toku kontroli Komisja Rewizyjna sprawdziła 6 wybranych dowodów księgowych z roku 2010 dotyczących bieżącego utrzymania obiektów i tak:

1. F-ra 203002002/00001/0022/1F z dnia 05.08.2010r.. dot. zakupu energii elektrycznej na kwotę 140,46 zł Energa S.A. Gdańsk Biuro Obsługi Klienta Człuchów ;
2. F-ra nr F 480/0101 z dnia 05.02.2010r. dot. zakupu energii cieplnej na kwotę 2.467,69 zł Przeds. Komunalne Sp z o.o. Człuchów;
3. F-ra nr F 697/0101 z dnia 28.02.2010r. dot. zakupu energii cieplnej na kwotę 5.368,01 zł. Przeds. Komunalne Sp. z o.o. w Człuchowie;
4. F-ra nr F 13160/0301 z dnia 31.07.2010r.. dot. zakupu usługi wywozu śmieci na kwotę 713,58 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;
5. F-ra nr 20300202/00002/0022/1F z dnia 31.07.2010r. dot. zakupu energii elektrycznej na kwotę 1.145,23 zł Energa S.A. Gdańsk Biuro Obsługi Klienta Człuchów;

6. F-ra nr F 7032/0201 z dnia 30.07.2010 r. dot. zakupu wody i usługi wywozu nieczystości na kwotę 2.899,66 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;

oraz 3 dowody księgowe dotyczące wydatków inwestycyjnych , i tak:

1. F-ra nr 139/2010 z dnia 21.12.2010r. dobudowy ogrodzenia przy ul. Szkolnej na kwotę 51.667,00 zł z VAT (42.350,00 netto)Przeds. Wielobranżowe D. i A. Gliszczyńscy Człuchów;
2. F-ra nr F 3/07/2010 z dnia 06.07.2010r. dot. położenia mączki ceglanej na 2 kortach na kwotę 15.200,00 zł z VAT (12.459,02 netto) „Gardenia” A. Jakubowski W-wa ul. Świętojerska 5/7 ;
- 3.F-ra nr F 4/04/2010 z dnia 26.04.2010 r. dot. położenia mączki ceglanej na 2 kortach na kwotę 22.800,- zł z VAT (18.688,53 netto) „Gardenia” A. Jakubowski W-wa ul. Świętojerska 5/7.

Zapisy na koncie: 080 inwestycje za okres 01.01.2010-31.12.2010 stanowią załącznik nr 2

Wybrane dowody księgowe Komisja sprawdziła pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w sprawdzanym zakresie.

Jeżeli chodzi natomiast o wykorzystanie dotacji udzielonej z budżetu miasta Ośrodkowi Sportu i Rekreacji na rok 2011 to w okresie 9 miesięcy przedstawia się to następująco:

Budżet Ośrodka Sportu i Rekreacji na rok 2011 jest zaplanowany na kwotę 1.075.361,00,-zł, w tym zgodnie z uchwałą RM Człuchów na 2011 r., dotacja dla OSiR wynosi 380.000,- zł oraz dotacja inwestycyjna w kwocie 120.000,- zł.(plan finansowy stanowi załącznik nr 3). Wykonanie wydatków na 30 września 2011 r. wynosi 556.607,54 zł (bez dotacji inwestycyjnej), przychody wyniosły 596.754,72 zł (dochody własne plus dotacja). Dotacja inwestycyjna wyniosła 115.409,68 zł kwota ta stanowiła przychód i wydatek netto bez VAT . Dotacja z budżetu miasta do połowy roku była udzielana systematycznie w transzach, w okresie letnim Ośrodek nie korzysta z dotacji z uwagi na większe dochody własne dopiero ponownie korzysta z dotacji jesienią.

Jeżeli chodzi o rozliczenie wykorzystania dotacji udzielonej za 9 miesięcy to została wykorzystana na utrzymanie obiektów sportowych i rekreacyjnych oraz na utrzymanie kąpieliska i sprzętu w kwocie 267.300,- zł.

W toku kontroli Komisja Rewizyjna sprawdziła 8 wybranych dowodów księgowych z okresu styczeń-wrzesień 2011 r. dotyczących bieżącego utrzymania obiektów, i tak:

1. F-ra nr 820300202/0000/0035/1F z dnia 30.07.2011 r. dot. zakupu energii elektrycznej na kwotę 1.039,26 zł Energa S.A. Gdańsk Biuro Obsługi Człuchów;
2. F-ra nr F 13130/0301 z dnia 29.07.2011 r., dot. zakupu usługi wywozu śmieci na kwotę 967,03,- zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów;
3. F-ra nr F 2802/0101 z dnia 29.07.2011 r. dot. zakupu energii cieplnej na kwotę 416,75 zł Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. Człuchów;
4. F-ra nr F 1727/0201 z dnia 28.02.2011 r. dot. opłaty za wodę i ścieki na kwotę 934,99 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;
5. F-ranrF 1138/0101 z dnia 28.02.2011 r. dot. energii cieplnej na kwotę 3.119,18 zł „Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;

6. F-ra nr F 2684/0101 z dnia 04.07.2011 r. dot. energii cieplnej na kwotę 2.551,45 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;
7. F-ra nr F 914/0101 z dnia 15.02.2011 r. dot. energii cieplnej na kwotę 1.275,72 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;
8. F-ra nr F 505/0101 z dnia 03.02.2011 r. dot. energii cieplnej na kwotę 1.227,79 zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów ;

oraz 2 dowody księgowe dotyczące wydatków inwestycyjnych , i tak:

1. F-ra nr nr 100/2011 z dnia 09.08.2011 r. dot. zagospodarowania plaży na kwotę 111.315,00 zł z VAT (90.500,00 netto) Przeds. Wielobranżowe D. i A. Gliszczyńscy Człuchów;
2. F-ra nr 37/U/2011 z dnia 15.07.2011 r. dot. wykonania przyłącza wodociągowego na kwotę 30.313,17 z VAT (24.644,85 netto),- zł Przeds. Komunalne Sp. z o.o. Człuchów.

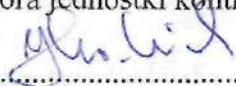
Zapisy na koncie: 080 inwestycje 2011 stanowią załącznik nr 4 .

W toku czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna zarówno jeżeli o chodzi wykorzystanie dotacji za rok 2010 jak i za 9 miesięcy roku 2011 nie stwierdziła nieprawidłowości. Wybrane losowo dowody księgowe Komisja sprawdziła pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Uwagi do protokołu wniesione przez jednostkę kontrolowaną:

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej:

29.11.2011



Podpisy członków Komisji:

1. 
2. 
3. 
4. 