Protokół 3/2021

Na podstawie planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2021 r. zatwierdzonego uchwałą Nr XIX/150/2020 Rady Gminy Banie z dnia 22 grudnia 2020 r., Komisja Rewizyjna w składzie:

1) Alicja Burzyńska- Przewodnicząca Komisji
2) Renata Miecznikowska- Zastępca Przewodniczącego Komisji
3) Joanna Kamińska – Członek Komisji
4) Michał Chmielnicki- Członek Komisji

przeprowadziła w dniach 7, 9, 13 kwietnia 2021 r. w Urzędzie Gminy Banie kontrolę prawidłowości wydatkowania środków finansowych przez Kluby Sportowe działające na terenie Gminy Banie za 2020 r.

Komisja przeprowadziła kontrolę w oparciu o Zarządzenie nr 7.2020 Wójta Gminy Banie z dn. 9 stycznia 2020 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zlecenie zadań publicznych Gminy Banie w 2020 r. Złożone przez sześć podmiotów oferty zostały rozpatrzone pozytywie i uzyskały dotacje na realizację swoich zadań.

1. **Stowarzyszenie Klub Karate LZS ANTAI**

Oferta konkursowa wpłynęła do Gminy dn. 29 stycznia 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (zaświadczenia, oświadczenie, statut). Załącznikiem nr 1 jest oferta realizacji zadania publicznego pod tytułem: Organizacja zajęć karate dla dzieci i młodzieży w Gminie Banie. W ofercie przedstawiono zestawienie kosztów realizacji i zadań:

1. Akcesoria sportowe, sprzęt sportowy
   1.1. Worek wolnostojący 2000 zł
2. Transport i opłaty startowe
   2.1. Wynajęcie busa 1500zł
   2.2. Opłata startowa 1500zł
   2.3. Udział i opieka na zawodach 500zł

Planowana dotacja: 5000zł

Umowa o realizację zadania publicznego została zawarta 14 lutego 2020 r. W dn. 4 maja 2020 r. stowarzyszenie otrzymało pismo dot. niedokonywania wydatków z dotacji z uwagi na panującą pandemię Covid-19, aż do odwołania.

W dn. 9 czerwca 2020 r. zostało wysłane pismo dot. wezwania do złożenia zestawienia dokumentów księgowych do dnia 30 czerwca 2020 r. zw. z realizacją zadania publicznego. Dokumenty zostały złożone w terminie.

Lp.	**Opis kosztów**	**Kwota**	**uwagi**
1	Usługa transportowa	1500	
2	Sprzęt sportowy -worek	2000	
3	Opłata startowa za udział w Pucharze Polski	700	
4	Udział w zawodach karate	300	
5	Opłata sportowa Mistrzostwa Polski	500	
	RAZEM:	**5000 zł**	

Tabela 2. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Planowany koszty	Wartość	Rozliczenie wydatków	uwagi
1	Worek wolnostojący	2000	2000	
2	Wynajęcie busa – usługa transportowa	1500	1500	
3	Opłata startowa	1500	1500	
4	Udział i opieka na zawodach	500	500	Wkład własny

Sprawozdanie złożono 25 stycznia 2021 r. Wykorzystano kwotę 5 000 zł. Zwrócono kwotę: 0 zł.

2. Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Turystyki na Ziemi Bańskiej Białostroń

Oferta konkursowa wpłynęła do Gminy dn. 31 stycznia 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (oświadczenie, statut). Załącznikiem nr 1 jest oferta realizacji zadania publicznego pod tytułem: Realizacja zadań z zakresu turystyki i krajoznawstwa poprzez organizowanie rajdów rowerowych, pieszych oraz nordic-walking promujących walory turystyczne Gminy Banie.

Tabela 1. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Planowany koszty	Wartość planowana w ofercie	Rozliczenie wydatków	uwagi
1	Nagrody rzeczowe	696	688,34	
2	Artykuły spożywcze	500	440,98	
3	Transport	810	811,80	
4	Koszulki rowerowe	1050	1050	
5	Gadżety, butony, plakietki	900	900	
6	Oświetlenie rowerowe	310	199,39	
7	Artykuły spożywcze	50	50,36	
8	Ubezpieczenie stowarzyszenia	303	303	
9	Obsługa bankowa	100	80,12	
10	Zakup art. biurowych	251	251,87	
11	Obsługa księgowa	400	400	

Umowa o realizację zadania publicznego została zawarta 14 lutego 2020 r.

W dn. 4 maja 2020 r. stowarzyszenie otrzymało pismo w sprawie dot. niedokonywania wydatków z dotacji, z uwagi na panującą pandemię Covid-19, aż do odwołania.

W dn. 9 czerwca 2020 r. zostało wysłane pismo dot. wezwania do złożenia zestawienia dokumentów księgowych zw. z realizacją zadania publicznego. Dokumenty powinny zostać złożone do dn. 30 czerwca 2020 r. Wydatkowano kwotę 4905,26 zł. *Zwrócono kwotę 94,74 zł.*

3. Stowarzyszenie amatorów Piłki siatkowej Libero

Oferta konkursowa wpłynęła do urzędu Gminy dn. 3 lutego 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (oświadczenie, kopia wypisu z ewidencji, statut). Załącznikiem nr 1 jest oferta realizacji zadania publicznego pod tytułem: organizowanie współzawodnictwa sportowego w piłce siatkowej w Gminie Banie.

Tabela 1. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Planowany koszty	Wartość Planowana w ofercie	Rozliczenie wydatków po zmianie	uwagi
1	Wynagrodzenie prowadzącego zajęcia piłki siatkowej	2400	2400	
2	Wynajem Sali gimnastycznej	4875	2875	aneksowane
3	Koszty przejazdów, noclegów i wyżywienia	5000	4700	
4	Zakup sprzętu sportowego	1100	4958,70	aneksowane
5	Opłaty rejestracyjne i licencyjne	1000	1197	
6	Puchary , medale, nagrody rzeczowe	1000	500,06	
7	Wynagrodzenie sędziów	1000	488	
8	Opieka medyczna i wyposażenie apteczki	500	0	
9	Wkład osobowy	2000	2000	
10	Koszty administracyjne: księgowa	1845	1845	

Umowa o realizację zadania publicznego została zawarta 14 lutego 2020 r. W dn. 4 maja 2020 r. rozesłane zostały pisma dot. niedokonywania wydatków z dotacji z uwagi na panującą pandemię Covid-19, aż do odwołania.

W dn. 9 czerwca 2020 r. zostało wysłane pismo dot. wezwania do złożenia zestawienia dokumentów księgowych do dnia 30 czerwca 2020 r. zw. z realizacją zadania publicznego.

16 czerwca 2020 r. Wójt Gminy Banie skierował pismo do Stowarzyszenia przywracające możliwość koniecznych wydatków dotacji na realizację zadania publicznego w 2020 r.

24 lipca 2020 r Wójt Gminy Banie skierował do Stowarzyszenia pismo o planowanym obniżeniu wysokości wypłaty II transzy dotacji w wysokości 20% wartości przyznanych środków oraz przesunięciu terminu wypłaty z 25 sierpnia na 31 sierpnia 2020 r.

10.12. 2020 r. Stowarzyszenie Piłki Siatkowej Libero w gm. Banie skierowało prośbę do Wójta Gm. Banie jako załącznik do umowy 4/2020 dot. przeniesienia kosztów:

- 2000 wynajem Sali gimnastycznej na zakup sprzętu sportowego,
- 500 z pozycji puchary, medale, nagrody rzeczowe na zakup sprzętu sportowego,
- 500 z wynagrodzenia sędziów na zakup sprzętu sportowego,
- 500 z opieka medyczna i wyposażenie apteczki na zakup sprzętu sportowego.

15.12.2020 wójt Gminy Banie odpowiadając na wniesione pismo wyraził zgodę na przesunięcie tych środków.

27.01.2021 wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Wykorzystano kwotę dotacji 17.000, *zwrócono 0 zł.*

4. Klub sportowy Czarni Fiege Lubanowo

Oferta konkursowa wpłynęła do urzędu Gminy dn. 3 lutego 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (oświadczenie, kopia wypisu z ewidencji stowarzyszeń). Załącznikiem nr 1 jest oferta realizacji zadania publicznego pod tytułem: Organizowanie współzawodnictwa sportowego w piłce nożnej w Gminie Banie. Umowa o realizację zadania publicznego została zawarta 13 lutego 2020 r.

Tabela 1. Tabela 1. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Planowany koszty	Wartość Planowana w ofercie	Rozliczenie wydatków po zmianie	uwagi
1	**Treningi**	**8700**	**8581,07**	
2	stroje	2500	4750,47	Aneksowane
3	Sprzęt sportowy	1500	778,60	
4	Sprzęt treningowy	1000	511,80	
5	napoje	200	40,20	
6	Trener	3500	2500	
7	**Mecze**	**26800**	**18724,48**	
8.	transport	6500	3000	Aneksowane
9	Obsługa sędziów	7000	3805	
10	Opłaty do ZZPN	2000	340	
11	Badania lekarskie	1700	1000	
12	Opieka medyczna	300	-	
13	trener	3500	3445	
14	Obsługa boiska i szatni	4800	6216,38	

15	Pranie stroi	800	893,98	
16	Napoje	200	24,12	
17	**Mecze sparingowe**	**2400**	**1000**	
18	transport	1300	0	
19	trener	1000	1000	
20	napoje	100	0	
21	**Impreza sportowo-rekreacyjna**	**2700**	**0**	
22	nagrody	600	0	
23	napoje	300	0	
24	poczęstunek	1800	0	
25	Koszty administracyjne-księgowość	1100	1600	
26	Obsługa bankowa	200	**0**	
27	Art.biurowe	250	**0**	

W dn. 4 maja 2020 r. Klub Sportowy otrzymał pismo dot. niedokonywania wydatków z dotacji z uwagi na panującą pandemię Covid-19, aż do odwołania. W dn. 9 czerwca 2020 r. zostało wysłane pismo dot. wezwania do złożenia zestawienia dokumentów księgowych do dnia 30 czerwca 2020 r. zw. z realizacją zadania publicznego. 24 lipca 2020 r Wójt Gminy Banie skierował do Klubu sportowego pismo o planowanym obniżeniu wysokości wypłaty II transzy dotacji w wysokości 20% wartości przyznanych środków oraz przesunięciu terminu wypłaty z dn. 25 sierpnia na 31 sierpnia 2020 r.

02.11.22020 Klub sportowy zwrócił się z prośbą o wyrażenie zgody na przeniesienie środków zamieszczonych w ofercie na realizację zadania w kwocie 2500 zł z poz. transport na poz. stroje.

03.11.2020 Wójt Gminy Banie wyraził zgodę na dokonanie przesunięć.

28.01.2021 wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Wykorzystano kwotę dotacji 29 905,55 zł, *zwrócono 10094,45zł.*

5. Klub Sportowy „Ogniwo" Babinek

Oferta konkursowa wpłynęła do urzędu Gminy dn. 3 lutego 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (oświadczenia, kopia wypisu z ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej). Załącznikiem nr 1 jest oferta realizacji zadania publicznego, pod tytułem zadania publicznego jest: Organizowanie współzawodnictwa sportowego w piłce nożnej w Gminie Banie. Umowa o realizację zadania publicznego została zawarta 13 lutego 2020 r.

W dn. 29 kwietnia 2020 r. Klub sportowy otrzymał pismo dot. niedokonywania wydatków z dotacji, z uwagi na panującą pandemię Covid-19, aż do odwołania.

W dn. 9 czerwca zostało wysłane pismo dot. wezwania do złożenia zestawienia dokumentów księgowych do dnia 30 czerwca 2020 r. zw. z realizacją zadania publicznego.

24 lipca 2020 r Wójt Gminy Banie skierował do Klubu sportowego pismo o planowanym obniżeniu wysokości wypłaty II transzy dotacji w wysokości 20% wartości przyznanych środków oraz przesunięciu terminu wypłaty z 25 sierpnia na 31 sierpnia 2020 r.

19.11.22020 i 22.12.2020 Klub sportowy zwrócił się z prośbą o wyrażenie zgody na przeniesienie środków zamieszczonych w ofercie na realizację zadania.

Tabela 1. Zmiany kosztów

Lp.	Rodzaj kosztu	Koszt po zmianie	
1	Mecze ligowe, towarzyskie, treningi, sparingi	27450	
2	Obsługa sędziowska i opłaty do ZZPN	8000	
3	Badania lekarskie i obsługa medyczna rozgrywek	1400	
4	Przewozy zawodników	4500	
5	trener	5000	
6	Zakup sprzętu	9320	
7	Zakup napoi dla zawodników	30	
8	Obsługa obiektu sportowego i zawodników	11500	
9	Pranie stroi sportowych	-	
10	Obsługa księgowa	3000	
11	Obsługa bankowa	-	
12	Art. biurowe	200	

26.11.2020 i 28.12.2020r. Wójt Gminy Banie wyraził zgodę na dokonanie przesunięć.

28.01.2021 wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Wykorzystano kwotę dotacji 40.000 zł. Zwrócono kwotę w wysokości 0zł.

Tabela 2. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Rodzaj kosztu	Koszty zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
1	Mecze ligowe, towarzyskie, treningi, sparingi	27450	28168,10
2	Obsługa sędziowska i opłaty do ZZPN	8000	8215,37
3	Badania lekarskie i obsługa medyczna rozgrywek	1400	1400
4	Przewozy zawodników	4500	4288,63
5	trener	5000	4550
6	Zakup sprzętu	9320	9680,98
7	Zakup napoi dla zawodników	30	33,12
8	Obsługa obiektu sportowego i zawodników	11500	11446,09 zł
9	Pranie stroi sportowych	-	0
10	Obsługa księgowa	3000	3000
11	Obsługa bankowa	-	0

12	Art. biurowe	200	175

Klub Sportowy „Iskra" Banie

Oferta konkursowa wpłynęła do urzędu Gminy dn. 3 lutego 2020 r. wraz z kompletem dokumentów (oświadczenia, kopia wypisu z ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej). Załącznikiem nr 1 jest Oferta realizacji zadania publicznego pod tytułem: Organizowanie współzawodnictwa sportowego w piłce nożnej w Gminie Banie. Umowa o realizację zadania publicznego zawarta została 13 lutego 2020 r. Umowa ta została rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym w dniu 29 lipca 2020 r., gdyż dopatrzono się nadużyć finansowych ze strony ówczesnego prezesa klubu. Nadal prowadzone jest postępowanie w tej sprawie. W związku z powyższym Klub Sportowy złożył nową ofertę na realizację zadania publicznego w dniu 19.09.2020 r.

Tabela 1. Tabela 1. Porównanie oferty ze sprawozdaniem

Lp.	Planowany koszty	Wartość Planowana w ofercie	Rozliczenie wydatków po zmianie	uwagi
1	**Wynagrodzenie trenera I**	**10000**	**7046,16**	
2	Wynagrodzenie trenera II i III	5000	5870,32	
3	Zakup wody na mecze/ art. spożywczych	400	916,78	
4	Utrzymanie boiska i szatni	500	676,50	
5	Promocja klubu	2650	5309,59	
6	Opieka medyczna	1300	1500	aneksowane
7	Wynagrodzenie sędziów	7500	7325	
8.	Opłaty ZZPN	7500	7445	
9	Transport zawodników	13000	13967,16	
10	Badania lekarskie	1000	-	
11	transport zawodników	2200	2480	
12	Obsługa księgowa/internet	1600	**0**	aneksowane

Za okres 28.08.2020 r. do 31.12.2020 r. Wykorzystano kwotę dotacji 50.000 zł. *Zwrócono kwotę w wysokości 0 zł.*

Wnioski:

1) Wszystkie stowarzyszenia dotrzymały terminu złożenia ofert realizacji zadania publicznego oraz złożenia sprawozdań rocznych z działalności zgodnie z warunkami umowy. (z wyjątkiem Klubu Sportowego „Iskra Banie', gdyż sprawozdanie zostało złożone tylko za II półrocze).

2) Dokumentacja prowadzona jest w sposób prawidłowy. Każda faktura jest opisana i potwierdzona przez księgową.
3) Zaplanowane kwoty na wydatki stowarzyszeń zostały wykorzystane w sposób racjonalny i prawidłowy. Mimo trwającej od marca pandemii, zadania były realizowane, w miarę pojawiających się możliwości.
4) Stowarzyszenia funkcjonują prawidłowo, z wyjątkiem Klubu Sportowego „Iskra" Banie, gdzie doszło do nadużyć finansowych ze strony ówczesnego prezesa klubu, w związku z czym prowadzone jest postępowanie wyjaśniające.

Podpisy członków Komisji:

1) Alicja Burzyńska- .....
2) Renata Miecznikowska- .....
3) Joanna Kamińska – .....
4) Michał Chmielnicki- .....