

PROTOKÓŁ Nr 12/07
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 11 października 2007 r.,

drugie posiedzenie z dnia 15 października 2007 r.,
trzecie posiedzenie z dnia 17 października 2007 r.

Stan Komisji - 5 Radnych
Obecnych na posiedzeniu - 5 Radnych

Spoza Komisji w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Sławomir Ruszkowski – Burmistrz Miasta i Gminy
2. Krzysztof Kubacki – Inspektor ds. Promocji
3. Kazimierz Nowak – Prezes KS „Rega Merida”
4. Andrzej Bąk - Członek Zarządu KS „Rega-Merida”

Porządek obrad

1. Sprawy regulaminowe
 - a/ otrawcie obrad i stwierdzenie quorum
 - b/ przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia
 - c/ przyjęcie porządku obrad
2. Kontrola Referatu Promocji i Współpracy Gospodarczej pod względem stopnia realizacji przedsięwzięć do dnia 1 września 2007 r.
3. Kontrola KS „Rega – Merida” pod względem realizacji zadań zleconych przez Gminę pod względem rzetelności i celowości na rzecz rozwoju kultury fizycznej i sportu.
4. Sprawy bieżące i wolne wnioski

Przebieg obrad

Do punktu 1

Sprawy regulaminowe

Pierwsze posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył jej Przewodniczący Radny Jan Kargul. Posiedzenie trwało od godz. 10.00 do godz. 18.30

Na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność posiedzenia.
Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Drugie posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył jej Przewodniczący Radny Jan Kargul. Posiedzenie trwało od godz. 17.00 do godz. 19.00.

Na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność posiedzenia.
Lista obecności stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Trzecie posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył jej Przewodniczący Radny Jan Kargul. Posiedzenie trwało od godz. 19.00 do godz. 22.30.

Na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność posiedzenia.
Lista obecności stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji nr 11 był wyłożony do wglądu Radnych, do jego treści nie zgłoszono uwag ani poprawek.

Komisja w wyniku głosowania, jednogłośnie przyjęła protokół w przedstawionej treści.

Następnie Przewodniczący zapoznał z proponowanym dziennym porządkiem obrad, który Komisja przyjęła jednogłośnie bez uwag i zmian.
Projekt porządku obrad wraz z zawiadomieniem, stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Zawiadomienie o posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, które skierowane zostało do Burmistrza MiG, stanowi zał. nr 5 do protokołu.

Zawiadomienie o posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, które skierowane zostało do Prezesa Klubu Sportowego „Rega-Merida” Pana Kazimierza Nowaka, stanowi zał. nr 6 do protokołu.

Zawiadomienie o posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, które było podane do wiadomości publicznej przez wywieszenie na tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy stanowi załącznik nr 7 do protokołu.

Do punktu 2

Kontrola Referatu Promocji i Współpracy Gospodarczej pod względem stopnia realizacji przedsięwzięć do dnia 1 września 2007 r.

Kontrola została przeprowadzona w biurze Rady Miejskiej, przez zespół kontrolny w składzie:

1. Radny Jan Kargul – upoważnienie nr 46/07, zał. nr 8 do protokołu
2. Radny Artur Cirocki – upoważnienie nr 47/07, zał. nr 9 do protokołu
3. Radny Zbigniew Pawłowski – upoważnienie nr 48/07, zał. nr 10 do protokołu
4. Radny Leszek Polikowski – upoważnienie nr 49/07, zał. nr 11 do protokołu
5. Radna Jadwiga Teper – upoważnienie nr 50/07, zał. nr 12 do protokołu

W kontroli uczestniczyli:

- Krzysztof Kubacki – Specjalista ds. Promocji

W/w osoba udzielała wyjaśnień na zagadnienia poruszane przez Zespół Kontrolny w/w składzie.

Ponadto Komisja podczas kontroli posiłkowała się:

- informacją z z realizacji przedsięwzięć promocyjnych gminy w okresie od 01-09.200. Informacja stanowi zał. nr 13 do protokołu.

Protokół z przeprowadzonej kontroli stanowi zał. nr 14 do protokołu.

Do punktu 3

Kontrola KS „Rega – Merida” pod względem realizacji zadań zleconych przez Gminę pod względem rzetelności i celowości na rzecz rozwoju kultury fizycznej i sportu.

Kontrola została przeprowadzona w biurze Rady Miejskiej, przez zespół kontrolny w składzie:

1. Radny Jan Kargul – upoważnienie nr 51/07, zał. nr 15 do protokołu
2. Radny Artur Cirocki – upoważnienie nr 52/07, zał. nr 16 do protokołu
3. Radny Zbigniew Pawłowski – upoważnienie nr 53/07, zał. nr 17 do protokołu
4. Radny Leszek Polikowski – upoważnienie nr 54/07, zał. nr 18 do protokołu
5. Radna Jadwiga Teper – upoważnienie nr 55/07, zał. nr 19 do protokołu

W kontroli uczestniczyli:

- Kazimierz Nowak – Prezes Klubu Sportowego „Rega-Merida”,
- Andrzej Bąk – Członek Zarządu KS „Rega-Merida”.

W/w osoby udzielały wyjaśnień na zagadnienia poruszane przez Zespół Kontrolny w/w składzie.

Ponadto Komisja podczas kontroli posiłkowała się:

- umowami z Urzędem Miasta i Gminy w Trzebiatowie, sprawozdaniami finansowymi każdej sekcji osobno, ofertą Stowarzyszenia składaną do Urzędu Miasta i Gminy wraz z harmonogramem realizacji zadania, rozliczenie rachunków wraz z oryginałami rachunków do wglądu.

-

Kontrola GKS „Rega-Merida” odbyła się na trzech posiedzeniach Komisji, w dniu:

- 11 października 2007 r.
- 15 października 2007 r.

– 17 października 2007 r.

Protokół z przeprowadzonej kontroli stanowi zał. nr 20 do protokołu.

Do punktu 3

Sprawy bieżące i wolne wnioski

Wolnych wniosków członkowie Komisji nie zgłosili.

Protokołowała
Hanna Gmiter

Przewodniczący Komisji

JAN KARGUL

Trzebiatów, dnia 11.10.2007

r.

Burmistrz Miasta i Gminy Trzebiatów

PROTOKÓŁ KONTROLI

Działając zgodnie z art.18a ust. 4 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. oraz w oparciu o § 82, ust 1 i 2 oraz § 83 Statutu Gminy Trzebiatów(oraz uchwałę nr IV/22/07 Rady Miejskiej w Trzebiatowie z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie zatwierdzenia planów pracy Komisji Stałych Rady Miejskiej w Trzebiatowie na 2007 r. Komisja Rewizyjna rady Miejskiej przedstawia wyniki kontroli przeprowadzonej w dniu 11.10.2007 r.

Kontrolę przeprowadził zespół powołany przez Komisję Rewizyjną, w składzie:

- 1/ Jan Kargul - przewodniczący komisji
- 2/ Jadwiga Teper - członek komisji
- 3/ Artur Cirocki - członek komisji
- 4/ Zbigniew Pawłowski – członek komisji
- 5/ Leszek Polikowski – zastępca przewodniczącego komisji.

Osoby obecne przy kontroli:

- Krzysztof Kubacki inspektor referatu Promocji i Współpracy Gospodarczej UMiG Trzebiatów

I. Zakres kontroli

Kontrola referatu promocji i współpracy Gospodarczej pod względem stopnia realizacji przedsięwzięć do dnia 01 września 2007 r.

II. Przebieg oraz wyniki czynności kontrolnych

Podstawę oceny działalności Urzędu Miasta i Gminy Trzebiatów na rzecz promocji stanowiła pisemna informacja o realizacji przedsięwzięć z wykonania zadań promocyjnych gminy w okresie styczeń – wrzesień 2007 r.

Informacja ta została uzupełniona ustnymi wyjaśnieniami udzielonymi członkom komisji przez Pana Krzysztofa Kubackiego.

W bieżącym roku na działalność promocyjną Gminy w budżecie zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 500.000,- zł. Największymi składnikami tej kwoty była organizacja imprez własnych – plan 170.000,- zł oraz kampania telewizyjna – plan 100.000,- zł.

Analiza stopnia realizacji zadań wykazała, że większość zaplanowanych przedsięwzięć zrealizowano w kwotach przewidywanych w planie. Jedyną dużą imprezą, którą organizator odwołał był turniej siatkówki plażowej Beach Soccer – przeszkodą stało się tutaj znaczne zmniejszenie szerokości plaży w Mrzeżynie, które uniemożliwiło przeprowadzenie rozgrywek. Z tytułu odwołania tej imprezy Gmina nie poniosła żadnych konsekwencji finansowych. Na dzień 30 września 2007 r. z budżetu Referatu Promocji i Współpracy wydano kwotę 458.000,- zł, co stanowi 91 % planu wydatków.

Członkowie komisji szczegółowo zapoznali się z rozliczeniem dwóch przedsięwzięć - udział w targach Turystycznych Lato 2007 w Warszawie w dniach 20-22 kwietnia 2007 r. oraz Dożynki Gminne 2007 r. w Trzebiatowie 16 września 2007 r.

Do przedstawionych rozliczeń uwag nie było.

III. Wnioski kontrolne (propozycje, co do sposobu usunięcia nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku kontroli)

Przy uwzględnieniu, że gros wydatków promocyjnych Referatu Promocji i Współpracy Gospodarczej następuje w I i II kwartale) materiały reklamowe, informatory, upominki reklamowe, odnawianie i zakup nowych witaczy i tablic informacyjnych) należy stwierdzić, że przedsięwzięcia promocyjne za trzy kwartały bieżącego roku zostały zrealizowane zgodnie z planem zarówno pod względem rzeczowym jaki i finansowym. Komisja nie wnosi uwag do realizacji zaplanowanych przez referat przedsięwzięć.

IV. Uwagi przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Uwag nie zgłoszono.

Niniejszy protokół sporządzony został w 4 jednobrzmiących egzemplarzach i odczytany.

Podpis nieczytelny przedstawiciela kontrolowanej jednostki.

Podpisy kontrolujących (czterech członków Komisji Rewizyjnej).

Podpis Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Do wiadomości:

- 1) Przewodniczący Rady Miejskiej
- 2) Burmistrz Miasta i Gminy
- 3) Kierownik jednostki kontrolowanej
- 4) a/a

Trzebiatów, dnia 17.10.2007

r.

Gminny Klub Sportowy
„Rega - Merida”

PROTOKÓŁ KONTROLI

Działając zgodnie z art.18a ust. 4 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. oraz w oparciu o § 82, ust 1 i 2 oraz § 83 Statutu Gminy Trzebiatów(oraz uchwałę nr IV/22/07 Rady Miejskiej w Trzebiatowie z dnia 25 stycznia 2007 r. w sprawie zatwierdzenia planów pracy Komisji Stałych Rady Miejskiej w Trzebiatowie na 2007 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej przedstawia wyniki kontroli przeprowadzonej w dniu 11.10.2007 r. do dnia 17.10.2007 r.

Kontrolę przeprowadził zespół powołany przez Komisję Rewizyjną, w składzie:

Jan Kargul - przewodniczący komisji
Jadwiga Teper - członek komisji
Artur Cirocki - członek komisji
Zbigniew Pawłowski – członek komisji
Leszek Polikowski – zastępca przewodniczącego komisji.

Osoby obecne przy kontroli:

Kazimierz Nowak – Prezes Klubu
Andrzej Bąk – członek Zarządu
Sławomir Ruszkowski – Burmistrz Miasta i Gminy Trzebiatów
Mariola Ludwiczak – Skarbnik Miasta i Gminy Trzebiatów

I. Zakres kontroli

Kontrola Gminnego Klubu Sportowego „Rega – Merida” Trzebiatów z realizacji zadań zleconych przez Gminę pod względem rzetelności i celowości na rzecz rozwoju kultury fizycznej i sportu.

II. Przebieg oraz wyniki czynności kontrolnych

Przy ocenie zdań realizowanych przez klub na rzecz Gminy, Komisja zapoznała się z przeprowadzonymi postępowaniami konkursowymi w celu wyłonienia wykonawcy, dokonała porównania zakresu i kosztów zadań ze złożonymi ofertami. Członkowie komisji zapoznali się także z podpisanymi ze stowarzyszeniem umowami oraz aneksami do tych umów. Sprawdzili przedłożone komisji do wglądu dokumenty z rozliczenia finansowego otrzymanej przez Klub dotacji oraz zapoznali się ze stanowiskami Pani skarbnik, sporządzanymi po analizie półrocznych rozliczeń dotacji. Ponadto wysłuchali wyjaśnień Członków Zarządu Klubu i Pana Burmistrza.

W roku 2007 GKS „Rega- Merdia” prowadził dwa zadania dotowane przez Gminę. Przy wyborze wykonawcy zastosowano postępowanie konkursowe zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Z dnia 29 maja 2003 r.).

Były to:

1. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie piłki siatkowej w Gminie Trzebiatów. Na realizację tego zadania w roku 2007 Gmina przeznaczyła kwotę 60.000,- zł Klub przystąpił do konkursu i w dniu 08.01.2007 r. złożył ofertę z kalkulacją przewidywanych kosztów na kwotę 70.500,- zł(60.000,- zł dotacja i 10.500,- zł wkład własny).W dniu 22.01.2007 r. komisja konkursowa rozpatrzyła ofertę (była tylko jedna), i 24 stycznia 2007 r. została podpisana z klubem umowa o

przyznaniu dotacji na realizację zadania, na kwotę 60.000,- zł płatnych w trzech transzach – ostatnia płatna do 10 września w wysokości 20.000,-zł. Już w dniu 07.03.2007 r. aneksem zmieniono umowę w ten sposób, że trzecia transza została obniżona do 10.000,- zł z terminem płatności pozostawionym bez zmian. Z przedłożonego sprawozdania za I półrocze oraz wyjaśnień członka zarządu klubu odpowiedzialnego za sekcję piłki siatkowej Andrzeja Bąk wynika, że koszt realizacji zadania do 30 września 2007 r. wyniósł 54.235,34 zł co stanowi 90,4 % przyznanej dotacji. Środków własnych klub nie wniósł.

Struktura wydatków za minione 9 miesięcy kształtowała się następująco:

- wynagrodzenia – 27.000,-zł (opłacono trenera i 4 zawodników)
- nagrody dla zawodników – 1.600,- zł,
- zwrot kosztów dojazdów zawodników zamiejscowych – 3.285,33 zł,
- noclegi i konsumpcja – 6.420,77 zł,
- transport – 5.995,50 zł,
- opłaty PZPS – 1.970,- zł,
- delegacje sędziowskie - 3.393,90 zł,
- zakup sprzętu sportowego – 3.771,76 zł,
- inne koszty – 798,08 zł.

2. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie piłki nożnej w Gminie Trzebiatów.

Zadanie to w 2007 roku miało być realizowane za kwotę 500.000,- zł. Klub w dniu 08.01.2007 r. złożył ofertę z kalkulacją przewidywanych kosztów wykonania w wysokości 600.000,- zł (500.000,- zł dotacja, 100.000,- zł wkład własny). W dniu 22.01.2007 r. komisja konkursowa rozpatrzyła ofertę (była tylko jedna) i 23 stycznia 2007 r. Burmistrz zawarł z Klubem umowę o przyznaniu dotacji na realizację zadania, na kwotę 500.000,- zł płatnych w dziesięciu transzach – ostatnia wypłata do 10 listopada w wysokości 35.000,- zł. Do 20 sierpnia, trzema kolejnymi aneksami, zmieniono rozdział dotacji tak, że ostatecznie zmniejszono ilość transzy do dziewięciu a ostatnia kwota w wysokości 40.000,- zł miała zostać wypłacona do 10 września 2007 r. W dniu 27.08.2007 r. zarząd Klubu zwrócił się do burmistrza z prośbą o zwiększenie dotacji na działalność obu sekcji uzasadniając to tym, że przyznane środki finansowe są nie wystarczające, a klub samodzielnie nie może pozyskać znaczących środków od sponsorów. Wniosek ten był rozpatrywany na Sesji Rady Miejskiej w dniu 27 września br. I jego efektem było zwiększenie dotacji o 30.000,- zł aneksem podpisanym w dniu 02.10.2007 r.

Z przedłożonego sprawozdania za 9 miesięcy oraz wyjaśnień Prezesa Klubu pana Kazimierza Nowaka wynika, że koszt realizacji zadania do dnia 30 września 2007 r. wyniósł 506.099,11 zł przy czym z dotacji wydano 499.709,11 zł co stanowiło 99,9 % przyznanej dotacji. Środki własne klubu to 6.300,- zł (1,3 % przyznanej do końca września dotacji).

Główne składniki ponoszonych na działalność, a rozliczonych dotacji, kosztów to:

- wynagrodzenia – 327.120 ,-zł (opłacono w sumie 44 osoby kwotami od 200 zł do 27.000,- zł),
- nagrody dla zawodników – 15.500,- zł,
- zwroty kosztów dojazdów zawodników zamiejscowych (dopłata do biletów, zwrot kosztów zakupu paliwa) – 22.784,67 zł,
- diety dla zawodników – 900,- zł
- konsumpcja i zakup wody mineralnej – 8.893,47 zł,
- transport (przewóz zawodników) – 21.845,39 ,- zł
- opłaty z tytułu prowadzenia rozgrywek (w tym żółte kartki- 1800,- zł i opłaty na rzecz innych klubów – 12.500,- zł) - 25.498 zł.
- opłaty i delegacje sędziowskie – 21.748,17 zł,
- usługi medyczne – 5.522,- zł
- zakup sprzętu sportowego – 26.038,87 zł,
- inne koszty – 23.858,54 zł.

Z analizy przedłożonych materiałów wynika, że przyznane dotacje zostały wykorzystane na realizację zadań objętych umowami, a zmiana terminów i wielkość transz wypłat dotacji następowała na wniosek ustny członków zarządu Klubu – w dokumentacji nie ma pisemnych uzasadnień do aneksów.

Przedłożone do rozliczenia rachunki są opisane i podpisane przez Prezesa oraz osobę dokonującą rozliczenia, natomiast zgodnie z art. 35 Statutu Klubu „dla ważności oświadczenia woli, pism i dokumentów w przedmiocie praw i obowiązków majątkowych Stowarzyszenia wymagane są podpisy dwóch osób: prezesa i skarbnika”. Część rachunków w dniu kontroli była bez podpisów. Zgodnie z zawartymi umowami obie sekcje miały obowiązek przedłożyć sprawozdanie częściowe z realizacji zadania co kwartał. Za I kwartał takich sprawozdań nie przedłożono. Stwierdzono, że nadal większość transakcji zawieranych przez Klub odbywa się w formie gotówkowej, pomimo, że w rozliczeniach preferowany jest obrót bezgotówkowy, o czym informowała Zarząd Klubu zarówno Pani Skarbnik Gminy w uwagach do przedkładanych sprawozdań jak i był to jeden z wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej z kontroli Klubu w dniu 08.03.2007 r.

Prezes Klubu pobierając zaliczki jednorazowo w kwocie do 30.000,- zł nieraz sam składa wniosek o jej wypłatę i sam jednoosobowo zatwierdza jej rozliczenie.

Rozliczanie rachunków polega na ich opisaniu i złożeniu dwóch podpisów nieczytelnych.

Klub wypłacając wynagrodzenia dla zawodników i opłaty sędziowskie nie wykazuje odprowadzenia podatku do Urzędu Skarbowego pomimo wymogu ustawowego, przy czym dotację gminy rozlicza w kosztach netto. Także na te nieprawidłowość zwracała uwagę zarządowi klubu Pani Skarbnik i Komisja Rewizyjna po wcześniejszej kontroli.

W ofercie na realizację zadania nie przedłożono odpisu z rejestru Starostwa Powiatowego w Gryficach o rejestracji Klubu, a jedynie oświadczenie Prezesa Klubu, że GKS „REGA-MERIDA” taki wpis posiada. Wpis z rejestru stowarzyszeń z dnia 18.09.2007 r. przedłożono w Gminie dopiero we wrześniu b.r.

Wypłaty nagród oraz wynagrodzeń wg oświadczenia Prezesa Klubu Pana Kazimierza Nowaka odbywają się w oparciu o przyjęte w formie uchwał Zarządu Regulaminy.

Regulaminów tych Komisji Rewizyjnej nie okazano, tłumacząc czasowym wyjazdem członka zarządu, dysponującego protokołami z posiedzeń Zarządu, na których te zasady zostały przyjęte i zapisane.

Przy rozliczeniu dojazdów zawodników i trenerów w większości przypadków przyjęto zwrot kosztów zakupu paliwa. Z analizy tych rozliczeń wynika, że w niektórych przypadkach pojazdy o pojemności 1600 cm³ zużywały nawet po 15,5 l paliwa na 100 km (np. rozliczenie samochodu Opel z dnia 19.01.2007 r.).

W przedkładanych zestawieniach przejazdów załączanych do rozliczeń zdarza się zawyżanie ilości przejechanych kilometrów (np. 8 przejazdów trasy Trzebiatów – Golczewo w dniach 15.01. - 25.01.2007 r. to według zestawienia 560 km. A zgodnie z wyliczeniem przy odległości między miejscowościami – 40 km to 320 km). Podane wielkości nie mają znaczenia dla rozliczenia dotacji ale mogą wskazywać na niezbyt precyzyjne rozliczanie dojazdów, czemu sprzyja brak określonych zasad tych rozliczeń (przyjęcie norm zużycia paliwa, ilość koniecznych przejazdów itp).

III. Wnioski kontrolne (propozycje, co do sposobu usunięcia nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku kontroli)

W ocenie członków Komisji przy określonej wysokości dotacji klub powinien tak gospodarować pieniędzmi, aby możliwa była ciągłość prowadzenia rozgrywek, tj. pozostawiać nienaruszoną rezerwę na opłaty sędziowskie i koszty bezpośrednie prowadzenia meczów. Zdaniem Komisji zbyt duże środki finansowe klub przeznaczył na wynagrodzenia zawodników – 327.120,- zł dotacji, przy planowanej w ofercie na ten cel kwocie 220.000,- zł. Wydaje się, że głównym powodem zwiększonych wydatków Klubu była tutaj duża rotacja zawodników, o czym świadczy ilość piłkarzy i trenerów wynagradzanych przez klub – 44 osoby w ciągu 9 miesięcy. Zgodnie z zawartą umową § 3 pkt.2 oferta jest jej integralną

częścią, wobec czego Klub oprócz rozliczenia dotacji powinien wykazać swoje środki własne, które wcześniej deklarował na realizację zadania w tym przypadku w kwotach 10.500 – sekcja piłki siatkowej i 100.000 - sekcja piłki nożnej. Dla jasności i czytelności operacji finansowych oraz rozliczeń, zgodnie ze statutem stowarzyszenia, dokumenty finansowe powinny być podpisywane przez prezesa i skarbnika Klubu. Komisja uważa, że przy zawieraniu umowy osoby te powinny być wskazane imiennie poprzez załączenie aktualnej kopii Uchwały Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia i wnoszenie na bieżąco informacji o zmianach w składzie Zarządu Stowarzyszenia.

IV. Uwagi przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Załącznik do protokołu kontroli „GKS REGA-MERIDA” z dnia 17.10.2007 r.

- 1) Stwierdzenie, że **„rachunki są opisane i podpisywane przez Prezesa i osobę dokonującą rozliczenia”** jest nieprawdziwe. Dokumenty do dnia 30.07.2007 r. podpisywane są przez w/w osoby oraz członka zarządu p. Jerzego Bagińskiego. Tylko dokumenty za miesiąc wrzesień są z dwoma podpisami. Zgodnie z podpisaną w dniu 24.01.2007 r. umową zarządu klubu miał czas do 30 października na przedstawienie rozliczenia za III kwartał i stąd brak podpisu trzeciej osoby na w/w dokumentach za ten okres. Żadne rachunki przedstawione do kontroli nie były bez podpisów członków zarządu klubu. Sprawozdania częściowego za I kwartał nie przedstawiono, ponieważ została ta sprawa przeoczona przez zarząd klubu. Sugerowano się wcześniejszymi ustaleniami, kiedy zarząd klubu przedstawiał tylko sprawozdanie za okres 6 i 12 miesięcy
- 2) Stwierdzono, **„że nadal większość transakcji zawieranych przez klub odbywa się w formie gotówkowej.....”** zarząd klubu wszystkie faktury wystawione przez inne kluby, związki piłkarskie, dostawców sprzętu realizuje w formie bezgotówkowej. Nie ma jednak możliwości realizowania większości opłat w tej formie np.; opłaty sędziowskie, koszty wyżywienia w czasie wyjazdów na mecze, wynagrodzenia zawodników. Żadne przepisy obowiązujące w tym zakresie nie wymagają bezwzględnego rozliczania się w sugerowanej przez komisję rewizyjną formie.
- 3) **„Prezes klubu pobierając zaliczki jednorazowo w kwocie nawet 30 000 zł nie raz sam składa wnioski o jej wypłatę im sam jednoosobowo zatwierdza jej rozliczanie”**. Na każdym wniosku o zaliczkę oraz jej rozliczenie są dwa podpisy członków zarządu w tym Prezesa; zaś zaliczki na kwotę 30 000 były tylko dwie na czterdzieści zaliczek (w dniu 25.06.2007 r. oraz w dniu 31.08.2007 r.). np.: z rozliczenia zaliczki na kwotę 30 000 zł z dnia 25.06.2007 r. (załącznik nr 1) wynika jednoznacznie, że większość rozliczonych w niej dokumentów ma datę wystawienia przed 25.06.2007 r. Na 66 dokumentów rozliczonych w tej zaliczce 53 zostały wystawione przed 25.06.2007 r.
- 4) **„Wypłata nagród oraz wynagrodzeń wg oświadczenia Prezesa..... odbywa się w oparciu o przyjęte w formie uchwał Zarządu Regulaminy”**. Podstawą funkcjonowania klubu są m.in. Uchwały zarządu. Komisja rewizyjna Rady Miasta i Gminy nie ma żadnych uprawnień, aby kontrolować te uchwały, ponieważ stowarzyszenie nie jest zakładem budżetowym gminy. Klub chciał udostępnić w/w dokumenty członkom komisji, jednak z powodu wyjazdu sekretarz stowarzyszenia P. Mirosława Ludwiczaka nie było to możliwe.
- 5) **„W przedkładanych zestawieniach przejazdów załączonych do rozliczeń zdarza się zawyżać ilość przejechanych kilometrów (np.; 8 przejazdów trasy Trzebiatów – Golczewo w dniach 15.01.-25.01.07 to według zestawienia 560 km, a zgodnie z wyliczeniem przy odległości między miejscowościami – 40 km, to 320 km”**. Według przedstawionej ewidencji przebiegu pojazdu (zał. nr 2) przejazd dotyczył trasy Golczewo – Trzebiatów – Golczewo, a nie jak twierdzi komisja trasy Trzebiatów – Golczewo.
- 6) **„Z analizy tych rozliczeń wynika, że w niektórych przypadkach pojazd o pojemności 16000 cm zużywał nawet po 15,5 l paliwa na 100 km (np.;**

rozliczenie samochodu Opel z dnia 19.01.2007 r.).” Z ewidencji przebiegu pojazdu (zał. nr 3) z dnia 19.01.2007 r. wynika jednoznacznie, że w/w samochód zużywa 9,06 l na 100 km, a nie jak twierdzi komisja 15,5 l.

- 7) **„Zgodnie z zawartą umową § 3 pkt 2 oferta jest jej integralną częścią, wobec czego Klub oprócz rozliczenia dotacji powinien wykazać swoje środki własne, które wcześniej deklarował na realizację zadania w tym przypadku kwota 10.500 – sekcja piłki siatkowej i 100.00 – sekcja piłki nożnej”.** W/w stwierdzenie nie jest prawdziwe. Klub ma obowiązek zgodnie z umową przedstawić rozliczenie otrzymanej dotacji, a nie deklarowanych środków własnych, których wysokość w dniu podpisywania umowy klub nie mógł jednoznacznie przewidzieć. Bezspornym jest natomiast fakt, że prawdopodobnie w 2007 r. Pozyskane przez klub środki własne będą niższe od deklarowanych. Rozliczenie środków własnych przedstawione będzie tylko i wyłącznie na zebraniu sprawozdawczym klubu za 2007 r, które odbędzie się prawdopodobnie w styczniu 2008 r.
- 8) **„Dla jasności i czytelności operacji finansowych oraz rozliczeń, zgodnie ze statutem stowarzyszenia, dokumenty finansowe powinny być podpisywane przez prezesa i skarbnika Klubu”.** Stwierdzenie to jest niezgodne ze statutem klubu i z późniejszymi jego uchwałami. Dokumenty klubu podpisuje osoba je księgująca, prezes i jeden z członków zarządu klubu. Na wszystkich dokumentach klubu za 2007 r. są dwa podpisy członków zarządu klubu, w tym prezesa i osoby je księgującej.

Prezes Kazimierz Nowak (podpis
nieczytelny) 24.10.2007 r.

Klub REGA-MERIDA, ul. Sportowa 19, 72-320 Trzebiatów, NIP 857-18-16-380

Załączniki:

- 1) rozliczenie zaliczki nr 28/2007 z dnia 25.06.2007 r.
- 2) ewidencja przebiegu pojazdu z dnia 25.01.2007 r.
- 3) ewidencja przebiegu pojazdu z dnia 19.01.2007 r.
- 4) zaświadczenie ZUS Gryfice z dnia 24.10.2007 r.
- 5) zaświadczenie Urząd Skarbowy Gryfice z dnia 24.10.2007 r.

Niniejszy protokół sporządzony został w 4 jednobrzmiących egzemplarzach i odczytany.

Podpis nieczytelny przedstawiciela kontrolowanej jednostki.

Podpisy kontrolujących (czterech członków Komisji Rewizyjnej).

Podpis Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Do wiadomości:

- 5) Przewodniczący Rady Miejskiej
- 6) Burmistrz Miasta i Gminy
- 7) Kierownik jednostki kontrolowanej
- 8) a/a