



Poznań,

października 2009 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS.I-5.0932-30/09

Pan

Jarosław Graczyk

Prezes

Uczniowskiego Klubu

Sportowego „Olimp”

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 34 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej¹ Wojewoda Wielkopolski przeprowadził w Uczniowskim Klubie Sportowym „Olimp”, zwanym dalej „Klubem”, kontrolę problemową prawidłowości wykonania zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej określonego umową nr PS.I-3.9016/6-53/07 z dnia 24 sierpnia 2007 r. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 15 października 2009 r. W związku z tą kontrolą Wojewoda Wielkopolski przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej niniejsze wystąpienie pokontrolne.

12 lipca 2007 r. Klub złożył ofertę na realizację zadania w ramach programu „Organizacja zajęć pozaszkolnych dla dzieci i młodzieży z rodzin ubogich lub zagrożonych wykluczeniem społecznym”, zwanego dalej „zadaniem”.

Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy nr PS.I-3.9016/6-53/07 zawartej 24 sierpnia 2007 r. z Wojewodą Wielkopolskim, zwanej dalej „umową” Klub, na realizację zadania, otrzymał dotację z budżetu państwa w wysokości 10 350,00 zł, z przeznaczeniem na:

1. wynagrodzenie nauczycieli i pedagogów prowadzących zajęcia – 5 000,00 zł,
2. transport i bilety wstępu na imprezy sportowe – 3 990,00 zł,
3. bilety wstępu dla 40 osób na pływalnię i kręgielnię – 1 360,00 zł.

Umowa została zawarta na okres od dnia jej podpisania, tj. od 24 sierpnia 2007 r. do 15 grudnia 2007 r. Okres zawarcia umowy był jednocześnie terminem realizacji zadania.

¹ tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728

W toku kontroli ustalono, iż zgodnie z ofertą z dnia 12 lipca 2007 r. uczestnikami projektu była 135-osobowa grupa młodzieży. Zorganizowano w sumie 168 godzin zajęć sportowych, w tym: 47 godzin zajęć obejmujących piłkę nożną, 22 godziny obejmujące piłkę siatkową, 22 godziny obejmujące piłkę koszykową, 16 godzin pływania, 10 godzin zajęć sportowo-rekreacyjnych, 16 godzin zajęć tenisa stołowego/badmintonu, 20 godzin zajęć na siłowni oraz 14 godzin zajęć tanecznych.

Ponadto, zorganizowano 2 wyjścia na basen kryty (4 godziny) oraz 2 wyjścia do kręgielni (4 godziny). Młodzież wzięła również udział w 4 wyjazdach na imprezy sportowe: mecze piłki siatkowej, mecz piłki koszykowej i mecz piłki nożnej.

Koszt realizacji zadania wyniósł 21 764,24 zł, w tym 10 324,24 zł z dotacji. Klub zapewnił wkład własny w wysokości 11 440,00 zł, na wynajem sal na zajęcia i opiekę nad uczestnikami projektu

Zgodnie z § 1 ust. 4 umowy, Klub zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji. Stwierdzono, że Klub prowadził taką ewidencję.

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż zapłata z tytułu Faktury VAT nr F/151/07 na kwotę 984,61 zł i nr F/152/07 na kwotę 834,60 zł nastąpiła 20 grudnia 2007 r., co niezgodne jest z terminem realizacji umowy wskazanym w jej § 1 ust. 5. Ponadto, podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego naliczony z tytułu umów o dzieło na łączną kwotę 768,00 zł został odprowadzony 21 stycznia 2008 r. czyli również po terminie realizacji umowy. Zgodnie z § 7 pkt 3 umowy zapłata za zrealizowane zadania przed datą zawarcia umowy albo wydatkowanie dotacji po upływie terminu trwania umowy stanowi nieterminowe wykonanie umowy.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż koszt wynagrodzeń wyniósł 5 050,00 zł, koszt transportu i biletów wstępu na imprezy sportowe 4 224,24 zł, a bilety wstępu dla 40 osób na pływanię i kręgielnię 1 050,00 zł. Powyższe stanowi o przesunięciach środków pomiędzy pozycjami umowy jednak biorąc pod uwagę fakt, iż środki zostały wydatkowane na zadanie objęte umową w drodze wyjątku uznaje się dokonane przesunięcia, przy jednoczesnym zaznaczeniu, iż w przyszłości wszelkie zmiany w zapisach umowy wymagają zgody Zleceńodawcy.

Wobec powyższego, działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej oraz na podstawie § 8 umowy, wnoszę o:

1. Dokonanie zwrotu dotacji w kwocie 2 587,21 zł wraz z odsetkami, w związku z nieterminowym wykonaniem umowy nr PS.I-3.9016/6-53/07 z dnia 24 sierpnia

2007 r. na rachunek Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu o numerze 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000, zgodnie z art. 145 ustawy *o finansach publicznych*².

Wojewoda Wielkopolski oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa, w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o realizacji zalecenia.

*/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/*

² Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.