

Protokół nr 7/2011
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się 5 września 2011r. w sali sesyjnej Urzędu Gminy Hażlach

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. członkowie Komisji – lista obecności w załączeniu,
2. Wójt Gminy – Karol Folwarczny

Temat posiedzenia:

Zgodność rozliczania dotacji z jej dokumentacją księgową stosownie do przepisów i postanowień umowy o dotację – finansowanie klubów sportowych.

Posiedzenie Komisji otworzyła i prowadziła Przewodnicząca Komisji Bożena Bury, która przywitała wszystkich zebranych.

W pierwszej kolejności głos zabrał **Wójt Gminy Hażlach Karol Folwarczny**. Wójt poinformował, że w chwili obecnej w Gminie Hażlach nie działa rada sportu. Propozycję podziału środków dla poszczególnych klubów sportowych w roku 2011 Wójtowi przedstawili radni z Komisji Zdrowia Spraw Socjalnych i Sportu. Komisja ta podzieliła środki finansowe na wypłatę I oraz II transzy. Propozycja została przez Wójta przyjęta. Wójt zapowiedział, że w 2012 roku kwoty dotacji roku dla poszczególnych klubów sportowych zostaną ustalone przez niego w oparciu o złożone wnioski o udzielenie dotacji.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury poinformowała, że zapoznała się z uchwałą nr XXXVIII/321/10 Rady Gminy Hażlach w sprawie: określenia warunków i trybu finansowania zadań własnych Gminy Hażlach w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu. Zapoznała członków również z uchwałą budżetową na rok 2011, z której wynikało, że na wydatki w zakresie kultury fizycznej i sportu zaplanowano 180.000,00 zł, w tym na dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom 168.000,00 zł, zaś pozostałe 12.000,00 zł na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego. **Przewodnicząca Komisji Bożena Bury** zwróciła się z pytaniem do członka Komisji Grzegorza Sikorskiego, w związku z zapoznaniem się z treściami umów na dotacje, czy dalej pełni funkcję sekretarza w jednym z klubów sportowych. **Radny Grzegorz Sikorski** odpowiedział, że nie pełni już funkcji sekretarza, gdyż złożył w ciągu regulaminowych trzech miesięcy od daty wyborów rezygnację z tego stanowiska.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zwróciła się z zapytaniem do Wójta czyją własnością są obiekty sportowe. **Wójt Karol Folwarczny** odpowiedział, że wszystko jest własnością Gminy, z tym, że kluby podpisały umowy dzierżawy na użytkowanie boisk sportowych. Umowy te były podpisane na 10 lat i w tym roku umowy te kończą się. Zostaną podpisane nowe umowy uzupełnione m.in. o scedowanie na kluby odpowiedzialności w zakresie prowadzenia pełnej dokumentacji użytkowanych obiektów (książki obiektów sportowych, okresowe przeglądy). W tym roku w czerwcu była przeprowadzona przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Cieszynie kontrola utrzymania i użytkowania boiska do piłki nożnej wraz z trybunami i obiektami towarzyszącymi w miejscowości Hażlach i Kończyce Wielkie. Powyższa kontrola przebiegła pozytywnie.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zapytała Wójta czy kluby prócz dotacji otrzymują inne środki z budżetu Gminy na prowadzenie działalności sportowej. **Wójt Karol Folwarczny** poinformował, że kluby sportowe dotację przeznaczają na finansowanie m.in. mediów, koszenie trawy, utrzymanie obiektów w należytym stanie. Ponadto w związku z zapytaniem Przewodniczącej Komisji w sprawie tego czy prócz dotacji kluby otrzymują jeszcze jakieś środki z budżetu, Wójt odpowiedział, że w tym roku bezpośrednio z budżetu zostaną sfinansowane krzeselka stadionowe dla LKS „Lutnia” Zamarski w kwocie ok. 2.500 zł. Konstrukcje metalowe do zamocowania zostaną sfinansowane przez sponsora, natomiast prace związane z montażem tych krzesłek członkowie klubu wykonają nieodpłatnie.

Wójt Karol Folwarczny poinformował na posiedzeniu, że w związku ze zbliżającym się terminem składania wniosków do budżetu Gminy na rok 2012 oraz pytaniami zgłaszanymi przez kluby sportowe dotyczącymi kwestii rozliczania dotacji zaprosił członków klubu na spotkanie informacyjne w dniu 14 września 2011r.

Radny Bogdan Małek zwrócił się do Wójta z zapytaniem: czy były przeprowadzane w klubach kontrole pod względem zasadności wydatków? W odpowiedzi **Wójt Karol Folwarczny** poinformował, że w związku ze złożonym sprawozdaniem klub wzywany jest do przedłożenia do wglądu faktur, rachunków i wówczas pracownik odpowiedzialny za rozliczanie dotacji sprawdza na co zostały przeznaczone środki, czy dany wydatek może zostać rozliczony z dotacji, gdyż tylko koszty zaplanowane, ujęte we wniosku na zorganizowanie konkretnego zadania mogą służyć rozliczeniu dotacji. **Radny Bogdan Małek** dodał również, iż jego zdaniem ważne jest, aby kontrola była przeprowadzana w siedzibie klubu sportowego oraz zapytał czy prawdą jest, że kluby wynagradzają zawodników i z jakich funduszy? **Wójt Karol Folwarczny** odpowiedział, że nie posiada na ten temat żadnych informacji, natomiast jeśli chodzi o dotację to takie koszty nie są w niej rozliczane. W dotacji rozliczane są koszty trenera.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury podziękowała Wójtowi za przybliżenie kwestii funkcjonowania klubów sportowych na terenie Gminy Hażlach.

W dalszej części posiedzenia pracownik Urzędu Gminy dokonujący rozliczeń dotacji – Anna Halicka przystąpił do omówienia zagadnienia: Jak wygląda kontrola wykonania zadania w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu? Poinformowała radnych, iż kontrolując złożone sprawozdanie sprawdza następujące zagadnienia:

1. Czy sprawozdanie złożono na prawidłowym druku (wzór sprawozdania stanowi załącznik do zarządzenia nr 46/2011 Wójta Gminy Hażlach z dnia 16 lutego 2011r.)?
2. Czy sprawozdanie złożono w terminie wskazanym w umowie?
3. Czy sprawozdanie jest wypełnione prawidłowo np. czy poszczególne kwoty w pozycjach kosztorysowych są prawidłowo zsumowane, czy daty i numery faktur w zestawieniu dowodów księgowych są zgodne ze stanem faktycznym, czy wypełniono prawidłowo część II dot. rozliczenia zadania kosztami, w tym pokrytymi z dotacji celowej itp?
4. Czy zadanie zrealizowano zgodnie z wnioskiem (opis wykonania zadania zawarty w sprawozdaniu)?
5. Czy wykorzystano dotację w 100%? Czy zachowano proponowany udział własny?
6. Czy przedłożone dokumenty pozwalają na potwierdzenie rzeczowego wykonania zadania (co zakupiono, z jakich usług skorzystano, jakie informacje wynikają z faktur, rachunków oraz z ich opisów itp.?)
7. Czy zadanie realizowano w okresie obowiązywania umowy o dotację (czy przedłożone dokumenty księgowe dotyczą tego okresu i są w tym okresie wystawione i zapłacone)?
8. Czy przedłożone do wglądu faktury, rachunki są opisane i czy opis ten pozwala na stwierdzenie celowości dokonanego wydatku? Czy na fakturze zawarto informację w jakiej wysokości dany wydatek zrealizowano z dotacji?

Zgodnie z uchwałą nr III/20/10 Rady Gminy Hażlach z dnia 29 grudnia 2010r. w rozdziale Kultura fizyczna i sport na dotacje dla klubów sportowych zaplanowano 168.000,00 zł.

Podział środków dla poszczególnych klubów przedstawiał się następująco:

	I transza dotacji	II transza dotacji	razem w 2011r.
KS Brzezówka	9.000,00 zł	7.000,00 zł	16.000,00 zł
LKS Hażlach	14.000,00 zł	12.000,00 zł	26.000,00 zł
LKS Kończyce W	17.000,00 zł	13.000,00 zł	30.000,00 zł
LKS Pogwizdów	18.000,00 zł	15.500,00 zł	33.500,00 zł
LKS Rudnik	11.500,00 zł	8.500,00 zł	20.000,00 zł
LKS Zamarski	14.500,00 zł	14.000,00 zł	28.500,00 zł
LKTS Hażlach (tenis)	7.000,00 zł	7.000,00 zł	14.000,00 zł
RAZEM:	91.000,00 zł	77.000,00 zł	168.00.000 zł

W bieżącym roku I transzę dotacji kluby wydatkowały środki, które można na następujące rodzaje kosztów:

1. Przygotowanie do udziału w rozgrywkach 29.550,00 zł
2. Udział w rozgrywkach, organizacja imprez sportowych 24.519,00 zł
3. Zakup i utrzymanie sprzętu sportowego 22.560,00 zł
4. Utrzymanie obiektów sportowych 14.371,00 zł

91.000,00 zł

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zapytała, czy kluby rozliczają się w terminie wskazanym w umowie. Pracownik rozliczający dotacje poinformował, że w tym roku z I transzy dotacji kluby rozliczyły się terminowo. Wszystkie sprawozdania wpłynęły do Urzędu Gminy do dnia 15 lipca.

Radni postanowili zapoznać się z wnioskami i sprawozdaniami wszystkich klubów sportowych. A także przeprowadzić kontrolę w miejscu realizowania zadania – klubie sportowym. W pierwszej kolejności postanowiono zapoznać się ze sprawozdaniem Klubu Sportowego „Brzezówka” w Brzezówce.

Klub Sportowy „Brzezówka” w Brzezówce na realizację zadania pod nazwą: „Udział drużyn młodzików i juniorów KS „Brzezówka” w Brzezówce w rozgrywkach mistrzowskich na szczeblu Podokręgu Skoczów i Beskidzkiego Okręgowego Związku Piłki Nożnej w Bielsku-Białej w rundzie wiosennej i jesiennej 2011r.” w rundzie wiosennej poniósł następujące rodzaje kosztów:

	<u>dotacja</u>	<u>udział własny</u>
1. Prowadzenie zajęć szkoleniowych	2.520,00	0,00
2. Wynajem hali sportowej	270,00	0,00
3. Zakup i utrzymanie sprzętu sportowego	1.450,00	174,36
4. Udział w rozgrywkach sportowych		
a. Przewóz na zawody	950,00	99,20
b. Uprawnienia, zgłoszenie do rozgrywek Ubezpieczenie zawodników	570,00	4,00
5. Organizacja imprez sportowych		
a. Prowadzenie zawodów sportowych	719,00	0,00
b. Napoje chłodzące	100,00	104,90
6. Utrzymanie obiektów sportowych w tym:		
a. Energia elektryczna, gaz, woda, ścieki, czynsz	100,00	0,40
b. Benzyna	650,00	121,70
c. Materiały i usługi do konserwacji obiektów i sprzętu sportowego	1.671,00	693,10
RAZEM:	9.000,00	1.197,66

Wg wniosku złożonego w dniu 4.02.2011r. udział własny został zaplanowany przez klub w wysokości 10% tj. 1.000,00 zł.

Na zakończenie posiedzenia **Przewodnicząca Komisji Bożena Bury** zwróciła uwagę na formę prawną umów zawartych z klubami sportowymi. W umowie wskazano wysokość I transzy, natomiast wysokość II transzy ustalono dopiero w podpisanym aneksie do umowy. Zdaniem Przewodniczącej Komisji Bożeny Bury jest to nieprawidłowość, nie można przyznać dotacji bez określenia kwoty tej dotacji. Ponadto Przewodnicząca dodała, że Wójt na wstępie posiedzenia wspomniał już o tej sytuacji i poinformował radnych, że w przyszłym roku całkowita wartość umowy zostanie określona w dniu jej podpisania.

Ponadto członkowie Komisji Rewizyjnej zwrócili uwagę na sytuację, która miała miejsce przy ustalaniu wysokości dotacji w bieżącym roku. Środki zostały podzielone na Komisji Zdrowia Spraw Socjalnych i Sportu. Przewodniczący tej komisji prowadzi odpłatne zajęcia treningowe w jednym z klubów sportowych. Komisja uznaje powyższą sytuację za wielce nieostojną, i z przyczyn obiektywnych nie powinna mieć miejsca w przyszłości.

Kolejne posiedzenie Komisji Rewizyjnej zaplanowano na godz. 15³⁰ w sali sesyjnej Urzędu Gminy Hażlach w celu przejrzenia wniosków i sprawozdań dwóch lub trzech kolejnych klubów sportowych, natomiast o godz. 17⁰⁰ cd posiedzenia – wyjazd do Klubu Sportowego „Brzezówka” w Brzezówce. Data posiedzenia zostanie ustalona z prezesem w/w Klubu.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała Anna Halicka

Halicka

Przewodnicząca Komisji

Bożena Bury