

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
W ŁODZI

Numer egzemplarza: 1

PROTOKÓŁ  
DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ W ZAKRESIE UDZIELANIA  
DOTACJI ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM

Jednostka kontrolowana:	Miasto Sieradz
Termin kontroli:	Od dnia 8 stycznia 2020 roku do dnia 16 stycznia 2020 roku
Kontrolujący (imię, nazwisko, stanowisko służbowe):	Kazimiera Korta - główny inspektor kontroli,
Okres objęty kontrolą	2019 rok
Numer i data upoważnienia:	WK-601-2/74/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku

**Uwaga!**

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1764 ze zm.), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE SIERADZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

## I. INFORMACJE WSTĘPNE

### **Dane o jednostce**

---

Miasto Sieradz położone jest w centralnej Polsce nad rzeką Wartą. Od północy, wschodu i południa graniczy z gminą Sieradz, a od zachodu z gminą Wróblew.

Siedziba Urzędu Miasta mieści się w budynku położonym przy ul. Plac Wojewódzki 1 w Sieradzu.

Urząd Miasta i Gmina Miasto Sieradz są zarejestrowane w systemie REGON i posiadają numery statystyczne: [1] Urząd Miasta – 000524298, [2] Gmina – Miasto Sieradz 730934335.

Decyzjami Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadane zostały numery identyfikacji podatkowej: [1] Urzędowi Miasta – 827-00-10-886, [2] Gminie Miasto Sieradz – 827-22-37 735.

Kontrola przeprowadzana w jednostce ma charakter kontroli dorażnej w zakresie udzielania dotacji organizacjom pozarządowym.

## II. USTALENIA OGÓLNE

### **Kierownictwo jednostki**

---

#### **Przewodniczący Rady Miejskiej**

Przewodniczącą Rady Miejskiej w Sieradzu jest Urszula Rozmarynowska, zgodnie z uchwałą nr I/1/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 22 listopada 2018 roku.

#### **Prezydent Miasta, Zastępca Prezydenta Miasta**

Prezydentem Miasta Sieradza, zgodnie z zaświadczeniem Miejskiej Komisji Wyborczej w Sieradzu z dnia 21 listopada 2018 roku, jest Paweł Osiewała, wybrany na to stanowisko w I turze wyborów bezpośrednich, które odbyły się w dniu 21 października 2018 roku. Ww. pełnił funkcję Prezydenta Miasta Sieradza również w poprzedniej kadencji w latach 2014-2018.

W czasie nieobecności lub niemożności pełnienia obowiązków przez Prezydenta, jego zadania i obowiązki wykonuje Zastępca, a w czasie nieobecności lub niemożności pełnienia obowiązków przez Prezydenta i Zastępcę, ich zadania i obowiązki wykonuje Sekretarz Miasta.

Zastępcą Prezydenta Miasta Sieradza jest Rafał Matysiak, powołany na wskazane stanowisko zarządzeniem nr 245/2014 Prezydenta Miasta Sieradza z dnia 10 grudnia 2014 roku.

#### **Skarbnik Miasta**

Skarbnikiem Miasta Sieradza jest Jakub Kulesza, powołany na to stanowisko z dniem 1 sierpnia 2018 roku, uchwałą nr LIII/381/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 19 lipca 2018 roku.

## **Sekretarz Miasta**

Sekretarzem Miasta Sieradza jest Jarosław Trojanowski, który został zatrudniony na tym stanowisku na podstawie umowy o pracę zawartej na czas określony od 16 listopada 2015 roku do 15 lutego 2016 roku w pełnym wymiarze czasu pracy. W dniu 16 lutego 2016 roku z ww. osobą na ww. stanowisko zawarto umowę o pracę na czas nieokreślony.

## **Unormowania wewnętrzne**

---

### **Statut gminy**

Statut Miasta Sieradza uchwalony został przez Radę Miejską w Sieradzu uchwałą nr LVI/389/2018 z dnia 4 września 2018 roku (opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego z dnia 28 września 2018 roku, poz. 4931).

### **Regulamin organizacyjny urzędu**

Od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 31 marca 2019 roku w Urzędzie Miasta Sieradza obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony przez Prezydenta Miasta Sieradza zarządzeniem nr 54/2016 z dnia 30 marca 2016 roku, zmieniony zarządzeniami: nr 261/2017 z dnia 8 listopada 2017 roku i nr 277/2017 z dnia 30 listopada 2017 roku.

Od dnia 1 kwietnia 2019 roku obowiązuje Regulamin Organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Sieradza nr 79/2019 z dnia 26 marca 2019 roku, zmieniony zarządzeniami: nr 168/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku i nr 286/2019 z dnia 29 listopada 2019 roku.

Urząd Miasta, zgodnie ze wskazanymi Regulaminami dzieli się na wydziały, w ramach których wyodrębnione zostały referaty, biura, zespoły lub samodzielne stanowiska pracy. Zgodnie z nowym Regulaminem Organizacyjnym w Urzędzie Miasta Sieradza funkcjonują: Urząd Stanu Cywilnego, Wydział Prezydenta, Wydział Rozwoju Miasta, Wydział Edukacji i Spraw Społecznych, Wydział Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji, Wydział Urbanistyki, Wydział Spraw Obywatelskich, Wydział Organizacyjny i Wydział Finansowy.

Struktura organizacyjna Urzędu Miasta obowiązująca do dnia 31 marca 2019 roku i od dnia 1 kwietnia 2019 roku nie uległa znacznym zmianom. Zmiany polegały na: [1] utworzeniu Wydziału Rozwoju Miasta w miejsce dotychczasowego Wydziału Promocji i Rozwoju w ramach którego działał Referat Promocji oraz samodzielne stanowisko ds. rozwoju. Referat ds. Promocji obecnie funkcjonuje w Wydziale Prezydenta, a ze samodzielnego stanowiska ds. rozwoju zrezygnowano, [2] rezygnacji w Wydziale Urbanistyki z wcześniej funkcjonującego samodzielnego stanowiska ds. majątku gminy, [3] utworzeniu w miejsce funkcjonującego w ramach Wydziału Organizacyjnego Referatu Organizacyjno-Gospodarczego, 2 odrębnych referatów tj.: Referatu ds. Organizacji i Kadr i Referatu Administracyjnego, [4] utworzeniu w miejsce funkcjonujących w ramach Wydziału Finansowego 2 referatów: Referatu Finansowo – Budżetowego i Referatu Kontroli Podatkowej i Rozliczeń VAT - Zespołu ds. Budżetu oraz Referatu Rachunkowości.

Sprawami związanymi ze zlecaniem zadań publicznych w formie dotacji w zakresie kultury i sportu zajmuje się Wydział Edukacji i Spraw Społecznych.

## **Kontrole zewnętrzne**

---

### **Kontrole przeprowadzone przez RIO**

Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej, obejmująca lata 2016-2017 przeprowadzona została przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w okresie od dnia 4 grudnia 2017 roku do dnia 9 marca 2018 roku. W wystąpieniu pokontrolnym nr WK-602/23/2018 z dnia 15 czerwca 2018 roku skierowanym do Prezydenta Miasta Sieradza przekazano 39 wniosków pokontrolnych. Informację o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych Prezydent Miasta Sieradza przesłał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi pismem nr WF-091-2/2018 z dnia 20 lipca 2018 roku. W wyniku kontroli zagadnienia „Wydatki (dotacje) na realizację zadań zleconych na podstawie umowy jednostkom spoza sektora finansów publicznych” zaleceń pokontrolnych nie wydano.

### **Kontrole przeprowadzone w zakresie udzielania dotacji organizacjom pozarządowym przez inne podmioty**

W kontrolowanym okresie tj. w 2019 roku nie stwierdzono przeprowadzenia kontroli w zakresie udzielania dotacji organizacjom pozarządowym.

## **III. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE**

### **Dotacje udzielone organizacjom pozarządowym**

---

W załączniku nr 7 do uchwały Nr III/16/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 13 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Sieradza na rok 2019 ustalono wysokość dotacji podmiotowych, przedmiotowych i celowych na 2019 rok planowanych do udzielenia z budżetu miasta podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań zleconych przez jednostkę samorządu terytorialnego zaplanowano w kwocie 3.347.617,24 zł, z tego:

- na realizację zadań z zakresu turystyki kwotę 30.000,00 zł,
- na realizację zadań związanych ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem alkoholizmowi kwotę 330.000,00 zł,
- na realizację zadań z zakresu ochrony i promocji zdrowia kwotę 5.000,00 zł,
- na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej – udzielanie schronienia bezdomnym kwotę 110.000,00 zł,
- na przeprowadzenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych kwotę 233.000,00 zł,
- na wykonanie podłączeń do systemu kanalizacji sanitarnej kwotę 20.000,00 zł,

- na usuwanie materiałów budowlanych zawierających azbest na kwotę 20.000,00 zł,
- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu kwotę 987.574,20 zł,
- na realizację zadań z zakresu kultury kwotę 200.000,00 zł,
- na realizację zadań z zakresu sportu i rekreacji wśród dzieci i młodzieży na kwotę 250.000,00 zł,
- na realizację zadań z zakresu wsparcia rozwoju sportu na kwotę 700.000,00 zł.
- dotacje dla podmiotów posiadających tytuł prawny do zabytku wpisanego do rejestru na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy tym zabytku kwotę 462.043 zł,

Wielkość planowanych i zrealizowanych wydatków w formie udzielonych dotacji celowych na rzecz podmiotów spoza sektora finansów publicznych w 2019 roku sklasyfikowanych w paragrafach 2360 i 2820 przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie
630	63003	2360	30.000,00	30.000,00	20.707,98
851	85154	2360	330.000,00	330.000,00	300.183,00
851	85195	2360	5.000,00	5.000,00	0,00
852	85214	2360	110.000,00	110.000,00	85.575,00
852	85228	2820	233.000,00	152.000,00	128.496,00
921	92105	2360	200.000,00	82.250,00	82.249,35
926	92605	2820	700.000,00	700.000,00	693.313,64
926	92605	2360	250.000,00	250.000,00	217.800,00
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>1.858.000,00</b>	<b>1.659.250,00</b>	<b>1.528.324,97</b>

Szczegółowe zestawienie dotacji przyznanych w 2019 roku podmiotom spoza sektora finansów publicznych z budżetu gminy miasto Sieradz w zakresie: turystyki, kultury, kultury fizycznej i sportu, zwalczania i przeciwdziałania alkoholizmowi, usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych (klasyfikacja budżetowa §§ 2360 i 2820), udzielonych na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawy z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie i art. 221 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zawiera *załącznik nr 1 do protokołu kontroli*.

Zadania związane z rozliczaniem dotacji udzielanych stowarzyszeniom, klubom i organizacjom pożytku publicznego działającym w obszarze kultury, kultury fizycznej i sportu oraz dotacji na renowację i konserwację zabytków realizuje Referat Oświaty, Kultury i Sportu, wchodzący w skład Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych. Ww. Wydział zajmuje się także kontrolą prawidłowości

wykorzystania dotacji na zadania związane z przeciwdziałaniem uzależnieniom od alkoholu (zadania należące do Referatu Profilaktyki Zdrowotnej i Dodatków Mieszkaniowych).

Zadania związane z przekazywaniem i rozliczaniem dotacji udzielanych stowarzyszeniom w obszarze turystyki i krajoznawstwa realizuje Referat ds. Promocji Miasta.

Zadania związane z przekazywaniem i rozliczaniem dotacji udzielonych na realizację zadań w zakresie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu.

### **Dotacja udzielone na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie oraz art. 221 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych**

Uchwałą nr VII/40/2011 z dnia 27 maja 2011 roku Rada Miejska w Sieradzu określiła warunki i tryb finansowania rozwoju sportu na terenie Miasta Sieradza (uchwała opublikowana w Dzienniku Urzędowym Woj. Łódzkiego z dnia 1 lipca 2011 roku, nr 192, poz. 1939). Ww. uchwałą określono wzór wniosku o przyznanie dotacji; wzór sprawozdania z realizacji projektu z zakresu rozwoju sportu oraz wzór umowy w sprawie przyznania dotacji na wsparcie projektu w zakresie rozwoju sportu.

Mocą ww. uchwały ustalono m.in.: [1] dotacja może być przeznaczona na sfinansowanie lub dofinansowanie: realizacji programów szkolenia sportowego; zakup sprzętu sportowego; pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w zawodach; pokrycia kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia oraz stypendiów sportowych i wynagrodzenia kadry szkoleniowej, jeżeli wpłynie to na poprawę warunków uprawiania sportu przez członków klubu sportowego, który otrzyma dotację lub zwiększy dostępność społeczności lokalnej do działalności sportowej prowadzonej przez ten klub, [2] z dotacji nie mogą być finansowane ani dofinansowane w szczególności: wypłaty wynagrodzeń dla zawodników lub działaczy klubu sportowego; transfery zawodnika z innego klubu sportowego; zapłaty kar, mandatów i innych opłat sankcyjnych nałożonych na klub sportowy lub zawodnika tego klubu; zobowiązania klubu sportowego z tytułu zaciągniętej pożyczki, kredytu lub wykupu papierów wartościowych oraz kosztów obsługi zadłużenia; koszty które wnioskodawca poniósł na realizację przedsięwzięcia przed zawarciem umowy o udzielenie dotacji oraz kosztów utrzymania, remontu lub modernizacji obiektów i urządzeń sportowych klubu służących do uprawiania sportu, [3] kwota dofinansowania realizacji danego przedsięwzięcia z budżetu miasta nie może przekroczyć 70% jego kosztów.

Zgodnie z zapisem w §4 uchwały Rady Miejskiej dotacja celowa na realizację przedsięwzięć w zakresie sportu może być przyznana przez Prezydenta Miasta Sieradza na wniosek klubu sportowego, po uchwaleniu budżetu na dany rok budżetowy, złożony w terminie 14 dni od daty ogłoszenia naboru (zamieszczonego w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Sieradza), którego wzór stanowi załącznik do uchwały.

**Zgodnie ze wzorem wniosku stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały załącznikami do wniosku powinny być: [1] aktualny dokument rejestrowy stanowiący o podstawie prawnej działalności wnioskodawcy lub odpowiedni wyciąg z ewidencji czy innych dokumentów potwierdzających**

**status prawny wnioskodawcy i umocowanie osób go reprezentujących (za aktualny uznaje się dokument wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu do złożenia wniosku), [2] aktualny statut, [3] kserokopię (potwierdzoną za zgodność z oryginałem) licencji klubu uprawniającej do udziału w zawodach odpowiedniego polskiego związku sportowego lub podmiotu działającego w jego imieniu, [4] informacja na temat aktualnego stanu finansów wnioskodawcy (na dzień składania wniosku), w tym należności i zobowiązań, [5] oświadczenie, że wnioskodawca nie działa w celu osiągnięcia zysku.**

**W przypadku stwierdzenia uchybień formalnych we wniosku Prezydent Miasta, zgodnie z §4 ust.5 ww. uchwały Rady Miejskiej wyznacza termin i wzywa wnioskodawcę do ich usunięcia. Wniosek, którego uchybienia nie zostały usunięte w wyznaczonym terminie nie podlega rozpatrzeniu.**

*AKTA KONTROLI NR 1 [strony od nr 1 do nr 8]; kserokopia uchwały Rady Miejskiej nr VII/40/2011 z dnia 27 maja 2011 roku w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Miasta Sieradza.*

## **Dotacje udzielone w 2019 roku**

Zarządzeniem nr 289/2018 z dnia 14 grudnia 2018 roku Prezydent Miasta Sieradza ogłosił nabór wniosków na wsparcie finansowe przedsięwzięć w zakresie rozwoju sportu w roku 2019. Ogłoszenie o naborze wniosków zostało zamieszczone w dniu 17 grudnia 2018 roku na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Urzędu Miasta Sieradza oraz w Biuletynie Informacji Publicznej. Wysokość środków publicznych przeznaczonych na powyższy cel zgodnie z ogłoszeniem o naborze wynosiła 700.000,00 zł. Termin składania wniosków wyznaczony został do dnia 31 grudnia 2018 roku, termin realizacji przedsięwzięcia: od dnia podpisania umowy do dnia 1 grudnia 2019 roku. W ramach przyznanej dotacji, zgodnie z ogłoszeniem sfinansowane zostaną następujące rodzaje kosztów: zakup strojów i sprzętu sportowego, niezbędnego do realizacji zadania; wynajem obiektów sportowych; ubezpieczenie zawodników; opłaty startowe, diety (wyżywienie); zakup odżywek i napojów; noclegi; opłaty sędziowskie; transport; wynagrodzenie szkoleniowca” stypendia sportowe dla zawodników.

Oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dotację oraz złożenia Prezydentowi Miasta propozycji co do wysokości kwot dotacji dla poszczególnych klubów dokonała w dniu 18 stycznia 2019 roku Komisja w składzie: Jadwiga Maciejewska-Przewodniczący Komisji, Agnieszka Cieślak – pracownik Urzędu Miasta oraz przedstawiciele Rady Miejskiej Mariusz Góra, Zbigniew Miśkiewicz.

Z protokołu sporządzonego przez Komisję w dniu 18 stycznia 2019 roku wynikało, że w terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęło 18 wniosków z Klubów Sportowych i Uczniowskich Klubów Sportowych z terenu Miasta Sieradza o dofinansowanie przedsięwzięć na łączną kwotę 1.169.167,57 zł.

Komisja stwierdziła, że dwa wnioski otrzymane: z Uczniowskiego Klubu Sportowego „Czwórka” (wnioskowana kwota dotacji 7.000,00 zł) i Klubu Sportowego Warta Sieradz (wnioskowana kwota dotacji 100.000,00 zł) nie spełniły wymogów formalnych i nie zostały zakwalifikowane do oceny merytorycznej. W przypadku Uczniowskiego Klubu Sportowego „Czwórka” stwierdzono, że do wniosku nie została załączona kserokopia podpisana za zgodność z oryginałem licencja klubu uprawniająca do udziału w rozgrywkach lub



w zawodach odpowiedniego polskiego związku sportowego lub podmiotu działającego w jego imieniu (Klub nie posiada licencji, w związku z tym nie mógł występować z wnioskiem o dotację na rozwój sportu). Klub Sportowy Warta złożył wniosek w zaklejonej kopercie, który nie został opieczetowany i podpisany przez osoby upoważnione do reprezentacji.

Przyznano dofinansowanie wszystkim pozostałym 16 klubom, na łączną kwotę 700.000,00 zł. Przyznana dotacja kształtowała się na poziomie od 230.000,00 zł (Klub Sportowy Warta) do 5.000,00 zł (Klub Sportowy „Piast” – brydż sportowy). Ogłoszenie o przyznaniu dotacji zamieszczono na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta w dniu 5 lutego 2019 roku.

*AKTA KONTROLI NR 2 [strony od nr 10 do nr 56]: kserokopie: zarządzenia Prezydenta Miasta o naborze wniosków; zarządzenia Prezydenta o powołaniu komisji do przyznawania dotacji, kart oceny formalnej złożonych wniosków, protokołu Komisji, wykazu zawierającego: nazwę wnioskodawcy i jego adres, ocenę formalną wniosku, wnioskowaną kwotę dotacji, proponowaną kwotę dotacji przez Komisję oraz przyznaną kwotę dotacji przez Prezydenta stanowią, ogłoszenia o przyznaniu dotacji.*

Zarządzeniem nr 108/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 roku Prezydent Miasta Sieradza ogłosił nabór wniosków (II tura) na wsparcie finansowe przedsięwzięć w zakresie rozwoju sportu w roku 2019. Ogłoszenie o naborze wniosków zostało zamieszczone w dniu 30 kwietnia 2019 roku na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Urzędu Miasta Sieradza oraz w Biuletynie Informacji Publicznej. Wysokość środków publicznych przeznaczonych na powyższy cel zgodnie z ogłoszeniem o naborze wynosiła 60.000,00 zł. Termin składania wniosków wyznaczony został do dnia 27 maja 2019 roku, termin realizacji przedsięwzięcia: od dnia podpisania umowy do dnia 1 grudnia 2019 roku.

Oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dotację oraz złożenia Prezydentowi Miasta propozycji co do wysokości kwot dotacji dla poszczególnych klubów dokonała Komisja w tym samym składzie jak w I turze.

W terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęły 2 wnioski z Klubu Sportowego Warta Klubów Sportowych – wnioskowana kwota dotacji 60.000,00 zł i z Klubu Sportowego Inter Woźniki – wnioskowana kwota dotacji – 4.650,00 zł. Przyznano dofinansowanie obu klubom odpowiednio w kwotach 56.000,00 zł i 4.000,00 zł. Ogłoszenie o przyznaniu dotacji zamieszczono na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta w dniu 29 maja 2019 roku.

*AKTA KONTROLI NR 3 [strony od nr 57 do nr 67], Kserokopie: zarządzenia Prezydenta o naborze wniosków, kart oceny formalnej ofert, protokołu Komisji, wykazu zawierającego: nazwę wnioskodawcy i jego adres, ocenę formalną wniosku, wnioskowaną kwotę dotacji, proponowaną kwotę dotacji przez Komisję oraz przyznaną kwotę dotacji przez Prezydenta, ogłoszenia o przyznanych dotacjach.*

### **Kontroli poddano dokumentację dotyczącą przyznania i rozliczenia dotacji niżej wymienionym klubom sportowym:**

#### **Klub Sportowy „Warta”**

W dniu 28 grudnia 2018 roku Zarząd Klubu Sportowego „WARTA” odpowiedział na ogłoszenie Prezydenta Miasta o naborze z dnia 14 grudnia 2018 roku i złożył wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Rozwój piłki nożnej w Sieradzu – realizacja programu szkolenia od juniora do seniora”. Z ww. wniosku wynikało, że miejscem wykonywania

przedsięwzięcia będą: obiekty sportowe w Sieradzu, obiekty klubów w Polsce występujących w rozgrywkach i obiekty sportowe w Polsce – obozy szkoleniowe. Przedsięwzięcie polegać będzie na realizacji w Sieradzu skutecznego systemu szkolenia seniorów i młodzieży w zakresie piłki nożnej, którego celem będzie upowszechnianie i rozwój tej dyscypliny sportu w mieście Sieradzu, dzięki osiągnięciu wysokich wyników sportowych w poszczególnych grupach szkoleniowych. W ramach szkolenia stworzona zostanie min. 1 grupa seniorów i min. 10 grup juniorów, co na koniec 2019 roku powinno doprowadzić do realizacji zajęć w min. 11 grupach treningowych, liczących maksymalnie 24 zawodników każda.

Wnioskowana kwota dotacji 406.700,00 zł. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia 581.000,00 zł, do pokrycia: ze środków własnych 174.300,00 zł (30,00%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 406.700,00 zł (70,00%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 35.000,00 zł, [2] ubezpieczenie zawodników na kwotę 3.500,00 zł, [3] opłaty startowe na kwotę 4.200,00 zł, [4] diety (wyżywienie), odżywki i napoje na kwotę 21.000,00 zł, [4] noclegi na kwotę 7.000,00 zł, [5] opłaty sędziowskie na kwotę 7.000,00 zł, [5] transport zawodników na kwotę 28.000,00 zł, [6] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 105.000,00 zł, [7] stypendia sportowe dla zawodników na kwotę 196.000,00 zł.

Do wniosku o dotację Klub załączył wymagane dokumenty, tj. [1] Informację z KRS z dnia 4 grudnia 2018 roku potwierdzającą wpis Klubu do rejestru Stowarzyszeń pod numerem 0000168951, data wpisu 29 sierpnia 2003 roku, [2] statut Klubu (tekst jednolity stan na 28 grudnia 2018 roku), [3] Licencję Klubową dla klubów III ligi grupy I – licencja nr 16 z dnia 8 maja 2018 roku dla Klubu Sportowego Warta Sieradz, uprawniająca do udziału w rozgrywkach o mistrzostwo III ligi piłki nożnej w sezonie 2018/2019, [4] oświadczenie o nie zaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publiczno-prawnych; wysokości środków na rachunku bankowym; o braku przeterminowanych należności i zobowiązań; braku wobec Stowarzyszenia prowadzenia postępowań egzekucyjnych na podstawie przepisów prawa cywilnego lub administracyjnego; o ilości i kwocie podpisanych stałych umów sponsorskich, [5] oświadczenie, że Klub nie działa w celu osiągnięcia zysku

Na podstawie ww. wniosku Prezydent Miasta przyznał Klubowi dotację w wysokości 230.000,00 zł.

Wnioskodawca dokonał korekty całkowitych kosztów zadania, w tym: planowanych do pokrycia dotacją. Całkowite koszty zadania po korekcie wynosiły 329.000,00 zł, w tym przewidywane do sfinansowania dotacją na kwotę 230.000,00 zł (69,91%), środkami własnymi Klubu w kwocie 99.000,00 zł (30,09%). Z dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 7.000,00 zł, [2] diety (wyżywienie), odżywki i napoje na kwotę 2.100,00 zł, [3] transport zawodników na kwotę 10.900,00 zł, [4] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 70.000,00 zł, [7] stypendia sportowe dla zawodników na kwotę 140.000,00 zł.

### **Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu rozwoju sportu**

W dniu 6 lutego 2019 roku Prezydent Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarł umowę nr 12-WES/O/2018 z Zarządem Klubu Sportowego „WARTA na podstawie której zobowiązał się przekazać do dnia 28 lutego 2018 roku na

realizację zadania „Rozwój piłki nożnej w Sieradzu – realizacja programu szkolenia od juniora do seniora” dotację w wysokości 230.000,00 zł.

Dotacja została przekazana w dniu 26 lutego 2019 roku (Wb nr 39/2019)

### **Wnioskodawca – Volley MOSiR Sieradz**

W dniu 31 grudnia 2018 roku Volley MOSiR Sieradz odpowiedział na ogłoszenie Prezydenta Miasta o naborze z dnia 14 grudnia 2018 roku i złożył wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Ośrodek Siatkarski szkolący dzieci i młodzież oraz reprezentujący miasto Sieradz w rozgrywkach seniorskich, młodzieżowych i dziecięcych”.

Z ww. wniosku wynikało, że miejscem wykonywania przedsięwzięcia będą: 1) zajęcia i treningi sportowe - hale sportowe Szkoły nr 10, 9, 4, 3 i 8, I LO oraz hala sportowa MOSiR, 2) mecze dzieci i młodzieży - hale sportowe SP nr 10 i 9. Celem krótkoterminowym przedsięwzięcia na rok 2019 było m.in: [2] kontynuowanie budowy drużyny seniorskiej na poszczególne sezony i aktywizacja zawodników w kategorii Junior w drużynie seniorskiej, [2] budowa drużyny stanowiąca trzon dla awansu do pierwszej ligi rozgrywek ogólnokrajowych, [3] uzyskanie miejsca 1-4 w sezonie zasadniczym 2018/2019 oraz gra w turnieju finałowym trzeciej grupy, [4] określenie mocnych i słabych stron zawodników i określenie niezbędnych wzmocnień, [5] określenie mocnych i słabych stron sztabu szkoleniowego i określenie zapotrzebowania – stworzenie systemu „scoutingu”, [6] prowadzenie drużyn chłopięcych grających na poziomie Juniora, Kadeta, Młodzika i minisiatkówki – czyli we wszystkich grupach wiekowych, [7] kontynuowanie budowania drużyn dziewczęcych, [8] rozwój sekcji tanecznej, szkolącej dzieci i młodzież w zakresie tańca i cheerleadingu.

Z opisu szczegółowego przedsięwzięcia zawartego w rozdziale II ust.4 wniosku wynikało m.in., że drużyna siatkarska i sekcja siatkarska rozpoczęła działania w 2015 roku jako sekcja siatkówki w Uczniowskim Ludowym Klubie Sportowym MOSiR Sieradz i początkowo składała się z drużyny kadetów, liczących 8 zawodników i drużyny seniorskiej występującej w III lidze na szczeblu wojewódzkim. Do 2018 roku powstały zespoły minisiatkówki, młodzika, kadeta, juniora i kadetek, które reprezentują barwy Klubu w rozgrywkach ligowych. W 2018 roku drużyna uzyskała awans do II ligi rozgrywek ogólnopolskich. W III kwartale 2018 roku sekcja siatkówki przeszła gruntowną przebudowę, aby móc sprostać wymaganiom profesjonalnie działającego Klubu Sportowego. Stąd nieformalna zmiana nazwy na Volley MOSiR Sieradz i dążenie do sformalizowania nowego Klubu Sportowego.

**Wniosek o przyznanie dotacji nie posiadał w nagłówku pieczętki, tylko odręcznie zapisaną nazwę i adres wnioskodawcy. Osoby, które podpisały się pod wnioskiem (w dwóch przypadkach nieczytelnie), również nie przystawiły imiennych pieczętek. Z ww. wniosku wynikało, że wnioskodawca na dzień złożenia wniosku nie posiadał wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym Stowarzyszeń – odnotowano, że numer zostanie nadany w miesiącu styczniu – dokumenty złożone z dniem 27 grudnia 2018 roku – sygn. akt 31777/19/878.**

Wnioskowana kwota dotacji 406.700,00 zł. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia 456.903,00 zł, do pokrycia: ze środków własnych i innych źródeł 233.019,43 zł (51,00%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 223.883,57 zł (49,00%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] stypendia dla zawodników – 100.000,00 zł, [2] wynagrodzenia trenerów – 46.693,57 zł, [3]

zaopatrzenie w sprzęt sportowy na kwotę 9.420,00 zł, [4] pokrycie kosztów organizacji: sędziowie, obsługa techniczna, opłaty WZPS i PZPS, hale sportowe, opłaty startowe – 34.200,00 zł, [5] zaopatrzenie i sprzęt medyczny, ubezpieczenia – 4.320,00 zł, [6] transport i paliwo – 29.250,00 zł.

Na podstawie ww. wniosku została przyznana dotacja w wysokości 135.000,00 zł.

Wnioskodawca dokonał korekty całkowitych kosztów zadania, w tym: planowanych do pokrycia dotacją. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia po korekcie wynosiły 195.000,00 zł, do pokrycia: ze środków własnych i innych źródeł na kwotę 60.000,00 zł (30,77%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 135.000,00 zł (69,23%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] stypendia dla zawodników – 100.000,00 zł, [2] wynagrodzenia trenerów – 35.000,00 zł.

#### Ustalenia kontroli w przedmiocie kompletności złożonego wniosku o dotację

**Rada Miejska, podejmując w dniu 27 maja 2011 roku uchwałę w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie miasta Sieradza określiła także wzór wniosku o dotację oraz rodzaje dokumentów jakie powinny zostać załączone do składanego wniosku (opisano szczegółowo powyżej na wstępie kontrolowanego zagadnienia). Ponadto wskazała, że wniosek który nie spełnia wymogów formalnych nie powinien zostać rozpatrzony.**

**Powołana przez Prezydenta Miasta Komisja do oceny wniosków o dotację dokonując oceny formalnej ofert (na formularzu oceny ofert) stwierdziła, że wniosek VOLLEY MOSiR Sieradz wszystkie wymagania spełnił i oceniła go pozytywnie. Tymczasem z ustaleń kontroli wynikało, że wniosek o dotację pozytywnie oceniony przez Komisję, złożony przez Volley MOSiR Sieradz faktycznie tych wymogów na dzień złożenia wniosku tj. 31 grudnia 2018 roku i na dzień oceny wniosków tj. 18 stycznia 2019 roku nie spełniał z następujących powodów: [1] we wniosku o dotację wnioskodawca poinformował, że numer w KRS nadany zostanie w styczniu – dokumenty złożone zostały z dniem 27 grudnia 2018 roku. Z załączonego do wniosku dokumentu rejestrowego z dnia 29 stycznia 2019 roku wynikało, że Stowarzyszeniu nadano nr KRS 0000768008, a wpisu dokonano w dniu 28 stycznia 2019 roku, [2] załączony do wniosku Statut Stowarzyszenia nie posiadał żadnej daty, a więc nie można było stwierdzić kiedy został uchwalony i czy jest aktualny, [3] brak było dokumentu potwierdzającego umocowanie osób reprezentujących Stowarzyszenie (poza wskazaniem osób we wniosku), [4] Stowarzyszenie nie złożyło wymaganej licencji do uczestnictwa w rozgrywkach piłki siatkowej. Załączona do wniosku licencja wydana została przez Polski Związek Piłki Siatkowej na Uczniowski Ludowy Klub Sportowy MOSiR Sieradz, ważna na sezon 2018/2019 do której Stowarzyszenie załączyło oświadczenie, że przejmuje obowiązki ULKS MOSiR Sieradz z dniem powołania Zarządu, a PZPS wyraża zgodę na przejęcie Klubu i uczestnictwo w rozgrywkach do końca sezonu 2018/2019 na bazie wystawionej licencji. Zgody PZPS o której mowa w oświadczeniu nie załączono.**

W dniu 15 stycznia 2020 roku kontrolująca wystąpiła na piśmie do Prezydenta Miasta o złożenie stosownych wyjaśnień na okoliczność rozbieżności pomiędzy

złożonymi dokumentami do wniosku o dotację, a oceną dokonaną przez Komisję na formularzu oceny formalnej oferty, w szczególności wskazanie dokumentów jakie wg Komisji (inne niż załączone do wniosku) stanowiły podstawę do uznania, że wniosek spełnił wymogi formalne.

W wyjaśnieniu złożonym w dniu 16 stycznia 2020 roku Prezydent Miasta Paweł Osiewała napisał cyt.:

*„Dokonując oceny formalnej ofert złożonych do Urzędu Miasta Sieradz na uzyskanie dotacji na rozwój sportu w roku 2019 w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 27 maja 2011 roku (Uchwała nr VII/40/2011 w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Miasta Sieradz), Komisja powołana przez Prezydenta Miasta Sieradz do oceny wniosków pozytywnie oceniła wniosek złożony przez klub sportowy – Volley MOSiR Sieradz, a motywy tego były następujące:*

- 1. Przy ocenie formalnej Komisja przyjęła za właściwy dokument - wniosek klubu sportowego Volley MOSiR Sieradz o wpis do KRS biorąc pod uwagę fakt, że wnioskodawca złożył także protokół z posiedzenia powołującego Stowarzyszenie (załącznik nr 2), które miało miejsce w dniu 24 grudnia 2018 roku. W związku z powyższym według stanu na dzień składania wniosku do Urzędu Miasta Sieradz wnioskodawca nie mógł przedłożyć postanowienia Sądu Rejestrowego potwierdzającego uzyskanie wpisu do KRS – Rejestru Stowarzyszeń. Niemniej jednak wobec faktu złożenia wniosku o wpis Komisja analizując dokumenty złożone przez wnioskodawcę zobligowana była wziąć pod uwagę przepis art. 17 ust. 1 i ust. 2 ustawy Prawo o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989 roku (Dz.U. z 2019 r., poz. 713). Powyższe normy prawa materialnego stanowią, co następuje: „1. Stowarzyszenie uzyskuje osobowość prawną i może rozpocząć działalność po wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego. 2. Za czynności niezbędne do rozpoczęcia działalności przez stowarzyszenie dokonane na rzecz stowarzyszenia przed jego wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego członkowie zarządu odpowiadają wobec osób trzecich solidarnie. Po wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego za zobowiązania wynikające z tych czynności stowarzyszenie odpowiada tak jak za zaciągnięte przez siebie.” Biorąc pod uwagę, że pozyskanie środków z dotacji było dla wnioskodawcy czynnością niezbędną dla rozpoczęcia działalności jego klubu i uwzględniając jednocześnie materialny termin do złożenia wniosku, którego upływ skutkowałby wygaśnięciem tego uprawnienia, a więc faktyczną utratą środków na działalność pochodzących z dotacji, klub zdecydował się aplikować o to wsparcie pomimo, iż w dacie tej czynności znajdował się w toku postępowania rejestracyjnego w KRS, które na tamten moment nie zostało jednak formalnie zakończone. Idąc tak prezentowanym tokiem rozumowania Komisja uznała, że wniosek klubu co do zasady należało ocenić pozytywnie pod względem formalnym z tym zastrzeżeniem, że warunkiem końcowego przyznania dotacji będzie wylegitymowanie się przez klub wpisem do KRS – Rejestru Stowarzyszeń najpóźniej na datę podpisania umowy dotyczącej dotacji. Warunek ten został spełniony, a pozytywny wpis w KRS – Rejestrze Stowarzyszeń na podstawie art. 17 ust. 2 powołanej wyżej ustawy Prawo o stowarzyszeniach legalizował i legitymizował wszystkie czynności klubu podjęte w przedmiocie uzyskania dotacji od samego ich początku. W związku z powyższym Komisja uwzględniając te okoliczności, w szczególności uwarunkowania prawne, w jakich doszło do złożenia oferty przez wnioskodawcę rekomendowała Prezydentowi Miasta Sieradz udzielenie dotacji klubowi z tym jednak zastrzeżeniem, że warunek pozytywnego wpisu do KRS – Rejestru Stowarzyszeń zainteresowanego musi zostać spełniony najpóźniej na jeden dzień przed datą podpisania umowy o dotację. Warunek ten został przez wnioskodawcę spełniony, a wobec tego i przy braku jakichkolwiek innych przeciwwskazań doszło do podpisania umowy w przedmiocie udzielenia dotacji.*
- 2. Protokół z zebrania założycielskiego oraz wniosek złożony do sądu o dokonanie wpisu do KRS – Rejestru Stowarzyszeń potwierdza fakt uchwalenia Statutu Stowarzyszenia w dniu 24 grudnia 2018 roku i wskazuje osoby uprawnione do reprezentowania Stowarzyszenia poprzez podjęcie stosownych uchwał (załącznik nr 2). Ponadto wnioskodawca podpisując wniosek oświadczył, że wszystkie podane we wniosku informacje (m.in. statut) są zgod-*

ne z aktualnym stanem prawnym i faktycznym, a oświadczenie to wobec treści złożonych dokumentów nie budziło zastrzeżeń i wątpliwości Komisji co do jego prawdziwości.

3. Przyjęcie jako właściwego dokumentu - licencji wystawionej na klub sportowy ULKS MOSiR Sieradz na udział w rozgrywkach prowadzonych przez Polski Związek Piłki Siatkowej (PZPS), Komisja uznała jako zasadne, gdyż klub sportowy Volley MOSiR Sieradz w swoim oświadczeniu oświadczył, że będzie prowadził działalność w oparciu o licencję wystawioną na klub sportowy ULKS MOSiR Sieradz, a okoliczność ta została ponadto potwierdzona w Polskim Związku Piłki Siatkowej. Ponadto do Urzędu Miasta Sieradz w dniu 31 grudnia 2018 roku wpłynęło pismo informujące o zmianach organizacyjnych w klubie MULKS MOSiR Sieradz (załącznik nr 1). Komisja zatem uznała, że klub sportowy Volley MOSiR Sieradz de facto jest kontynuatorem działalności dotychczasowego klubu sportowego ULKS MOSiR Sieradz i przyjęła ten dokument jako spełniający wymóg formalny, tym bardziej, że PZPS wydaje licencje na sezon, który trwa od jesieni do wiosny roku następnego i uzyskanie licencji w trakcie sezonu jest procesem skomplikowanym i kosztownym, a w związku z tym w tych okolicznościach PZPS przystał na korzystanie z licencji wydanej dla ULKS MOSiR Sieradz. Ponadto awans do II ligi odbywa się w oparciu o sukcesy w systemie rozgrywek i trzeba go „wywalczyć”. Dokonała tego drużyna MULKS MOSiR Sieradz, a kontynuatorem była nie nowa drużyna, a ci sami zawodnicy, tylko grający od stycznia 2019 roku pod nazwą Volley MOSiR Sieradz. Na potwierdzenie, że Polski Związek Piłki Siatkowej wyraził zgodę na udział klubu sportowego Volley MOSiR Sieradz w dalszych rozgrywkach w oparciu o sukcesy i licencję ULKS MOSiR Sieradz świadczy również fakt, że od stycznia 2019 roku wszystkie protokoły sporządzane podczas meczów są akceptowane i podpisywane przez PZPS, gdzie figuruje zespół pod nazwą Volley MOSiR Sieradz (na każdym meczu jest obecny przedstawiciel PZPS, który potwierdza prawidłowość przebiegu rozgrywek). Również w tabeli rozgrywek prowadzonej przez PZPS na sezon 2018/19 widnieje nazwa klubu sportowego Volley MOSiR Sieradz. Kolejna licencja na sezon 2019/20 została wydana dla klubu sportowego Volley MOSiR Sieradz.
4. O kontynuacji działalności klubu sportowego ULKS MOSiR Sieradz przez klub Volley MOSiR Sieradz świadczy także fakt, że „nowy” klub przejął obok licencji także finanse, co potwierdza informacja na temat aktualnego stanu finansów wnioskodawcy (sporządzona na dzień złożenia wniosku) i dołączona do wniosku. Kolejną okolicznością świadczącą o kontynuacji działalności klubu jest otwarcie zebrania założycielskiego klubu Volley MOSiR Sieradz przez prezesa ULKS MOSiR Sieradz (załącznik nr 2). Nadto zważyć należało na fakt, że ULKS MOSiR Sieradz nie złożył wniosku o dotację na rok 2019 na działalność w zakresie piłki siatkowej i Komisja podczas oceny wniosków wzięła to także pod uwagę.
5. Głównym celem przyznawania dotacji w oparciu o powyższą uchwałę jest wspieranie tych dyscyplin sportu, które mają szczególne znaczenie dla społeczności lokalnej. Siatkówka do takich dyscyplin należy i potwierdza to dokument opracowany przez pracowników Urzędu Miasta Sieradz i reprezentantów organizacji pozarządowych – Program Rozwoju Sportu dla Miasta Sieradz na lata 2016-2020. Oczekiwania środowiska sportowego by samorząd wspierał tę dyscyplinę są ogromne, tym bardziej, że po raz pierwszy po kilkunastu latach drużyna siatkówki z Sieradz wróciła do rozgrywek II ligi. Prezydent na koniec roku ogłasza konkurs na kolejny rok, by kluby sportowe mogły realizować swoje zadania statutowe bez zakłóceń i czyni to w zasadzie tylko raz w roku. Zatem wykluczenie jedyne klubu sportowego prowadzącego rozgrywki w siatkówce i osiągającego spektakularne sukcesy uniemożliwiłoby prowadzenia procesu szkoleniowego i udziału w rozgrywkach, co w konsekwencji mogłoby doprowadzić do utraty ciężko zdobytej pozycji.
6. Kserokopie załączonych dokumentów, o których mowa w niniejszym wyjaśnieniu nie stanowiły załączników do wniosku o udzielenie dotacji, jednak były w posiadaniu Urzędu Miasta w Sieradzu (wpłynęły w dniu 31.12.2018 r.) i Komisja oceniając wniosek wzięła je również pod uwagę”. Załączniki: Załącznik nr 1 – kserokopia pisma przewodniego z klubu z dnia 31.12.2018 r. Załącznik nr 2 – kserokopia protokołu z zebrania założycielskiego klubu sportowego pod nazwą Volley MOSiR Sieradz.”

**Odnosząc się do treści zacytowanego wyjaśnienia wskazać należy, że okoliczności w nim opisane, które zdecydowały o uznaniu wniosku za spełniający wymagania formalne i przyznaniu dotacji na realizację przedsięwzięcia w zakresie rozwoju sportu powinny znaleźć odzwierciedlenie w sporządzonej na tą okoliczność dokumentacji z przeprowadzonego naboru i oceny wniosków.**

*Wystąpienie skierowane przez kontrolującą do Prezydenta Miasta wraz z udzieloną odpowiedzią i załączonymi do odpowiedzi dokumentami stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli.*

### **Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu rozwoju sportu**

W dniu 6 lutego 2019 roku Prezydent Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarł umowę nr 5-WES/O/2018 z Zarządem Stowarzyszenia VOLLEY MOSiR Sieradz na podstawie której zobowiązał się przekazać do dnia 28 lutego 2019 roku na realizację przedsięwzięcia „Ośrodek Siatkarski szkolący dzieci i młodzież oraz reprezentujący Miasto Sieradz w rozgrywkach seniorskich, młodzieżowych i dziecięcych” dotację w wysokości 135.000,00 zł.

Dotacja została przekazana w dniu 19 lutego 2019 roku (Wb nr 29/2019).

*AKTA KONTROLI NR 4 [od nr 68 do nr 111], kserokopie: wniosku o przyznanie dotacji, wpis do rejestru stowarzyszeń z dnia 28 stycznia 2019 roku – KRS nr 0000768008; statutu Klubu Sportowego Volley MOSiR Sieradz; licencji nr 100/2018 wydanej przez Polski Związek Piłki Siatkowej dla Ludowego Uczniowskiego Klubu MOSiR na sezon 2018/2019; oświadczenie dot. licencji; oświadczenia o: nie zaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publiczno-prawnych; braku wobec oferenta prowadzenia postępowań egzekucyjnych na podstawie przepisów prawa cywilnego lub administracyjnego; oświadczenia, że oferent nie działa w celu osiągnięcia zysku; informacji finansowej za 2018 rok; formularza oceny formalnej ofert; aktualizacji kosztów przedsięwzięcia, umowy o wsparcie dotacją realizacji przedsięwzięcia w zakresie rozwoju sportu.*

### **Kajakowy Klub Sportowy w Sieradzu**

Kajakowy Klub Sportowy w Sieradzu wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Szkolenie sportowe zawodników klubu KKS Sieradz” złożył w dniu 31 grudnia 2018 roku. Z ww. wniosku wynikało, że miejscem wykonywania przedsięwzięcia będą: Miasto Sieradz oraz teren Polski. Celem przedsięwzięcia była m.in. popularyzacja kajakarstwa jako dyscypliny sportu wszechstronnie rozwijającej cechy motoryczne i kształtującej psychikę młodego człowieka. Szczegółowy zakres przedsięwzięcia obejmował m.in.: całoroczny trening zawodników Klubu; dbanie o prawidłowy rozwój zawodników poprzez zakup odpowiednich suplementów, witamin i odżywek; udział w zawodach rangi ogólnopolskiej i lokalnej; udział w zgrupowaniach sportowych; zakup sprzętu sportowego.

Wnioskowana kwota dotacji 47.600,00 zł. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia 68.100,00 zł do pokrycia: ze środków własnych na kwotę 20.500,00 zł (30,10%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 47.600,00 zł (69,90%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 11.000,00 zł, [2] opłaty startowe na kwotę 100,00 zł, [3] zakup odżywek i napojów na kwotę 1.000,00 zł, [4] noclegi, transport i wyżywienie podczas zgrupowań i zawodów na kwotę 24.000,00 zł, [5] stypendia sportowe dla zawodników na kwotę 3.500,00 zł, [6] wynagrodzenie za prowadzenie zajęć treningowych 8.000,00 zł.

Do wniosku o dotację Klub załączył wszystkie wymagane dokumenty, tj. [1] Wyciąg z ewidencji uczniowskich klubów sportowych i klubów sportowych działających w formie Stowarzyszenia, prowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sieradzu, sporządzony z datą 19 grudnia 2018 roku, [2] aktualny statut Klubu (tekst jednolity stan na 28 grudnia 2018 roku), [3] licencję klubową nr 01/LD/18, wydaną przez Polski Związek Kajakowy, ważną do dnia 30 kwietnia 2021 roku, [4] oświadczenie o nie zaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publiczno-prawnych; wysokości środków na rachunku bankowym; o braku przeterminowanych należności i zobowiązań; o braku wobec Klubu prowadzenia postępowań egzekucyjnych na podstawie przepisów prawa cywilnego lub administracyjnego; [5] uchwałę Zarządu KKS o użyczeniu na czas nieokreślony od osoby fizycznej pojazdu marki Mercedes Benz, który będzie służył do zadań statutowych Klubu i rozliczany będzie wg ilości przejechanych kilometrów i stawki za 1km przebiegu, [7] oświadczenie, że Klub nie działa w celu osiągnięcia zysku.

Na podstawie ww. wniosku Prezydent przyznał Klubowi dotację w wysokości 40.000,00 zł.

Wnioskodawca dokonał korekty całkowitych kosztów zadania, w tym: planowanych do pokrycia dotacją. Całkowite koszty zadania po korekcie wynosiły 57.200,00 zł, w tym przewidywane do sfinansowania dotacją na kwotę 40.000,00 zł (69,93%), środkami własnymi klubu w kwocie 17.200,00 zł (30,07%). Z dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 9.000,00 zł, [2] opłaty startowe na kwotę 300,00 zł, [3] zakup odżywek i napojów na kwotę 700,00 zł, [4] noclegi, transport i wyżywienie podczas zgrupowań i zawodów na kwotę 20.000,00 zł, [5] stypendia sportowe dla zawodników na kwotę 2.000,00 zł, [6] wynagrodzenie za prowadzenie zajęć treningowych – 8.000,00 zł.

### **Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu rozwoju sportu**

W dniu 6 lutego 2019 roku Prezydent Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarł umowę nr 14-WES/O/2018 z Zarządem Kajakowego Klubu Sportowego na podstawie której zobowiązał się przekazać do dnia 28 lutego 2019 roku na realizację zadania „Szkolenie sportowe zawodników Klubu KKS Sieradz” dotację w wysokości 40.000,00 zł.

Dotacja została przekazana w dniu 26 lutego 2019 roku (Wb nr 39/2019).

### **Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Trójka” w Sieradzu**

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Trójka” w Sieradzu wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Udział w rozgrywkach organizowanych przez Łódzki Związek Koszykówki i Ogólnopolskich Turniejach Piłki Koszykowej” złożył w dniu 21 grudnia 2018 roku. Z ww. wniosku wynikało, że miejscem wykonywania przedsięwzięcia będą: sala gimnastyczna przy SP nr 9 i Gimnazjum nr 3 w Sieradzu oraz teren całego województwa z miejscowościami w których kluby zgłoszone zostały do rozgrywek wojewódzkich. Celem przedsięwzięcia było m.in. promowanie piłki koszykowej wśród dzieci i młodzieży z terenu miasta gminy Sieradz, zajęcie jak najlepszego miejsca w grupie i awans do rozgrywek centralnych.

Wnioskowana kwota dotacji 25.000,00 zł. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia 36.000,00 zł do pokrycia: ze środków własnych na kwotę 11.000,00 zł (30,56%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 25.000,00 zł (69,44%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu



sportowego na kwotę 3.000,00 zł, [2] opłaty startowe na kwotę 3.000,00 zł, [3] transport na kwotę 8.000,00 zł, [4] noclegi, diety (wyżywienie), zakup odżywek i napojów na kwotę 8.000,00 zł, [6] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 3.000,00 zł.

Do wniosku o dotację Klub załączył wszystkie wymagane dokumenty, tj. [1] wyciąg z ewidencji uczniowskich klubów sportowych i klubów sportowych działających w formie Stowarzyszenia, prowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sieradzu, sporządzony z datą 27 grudnia 2018 roku, [2] aktualny statut Klubu, [3] licencję klubową nr 223/07, wydaną przez Polski Związek Koszykówki, ważną na czas nieokreślony, [4] oświadczenie o nie zaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publiczno-prawnych; wysokości środków na rachunku bankowym; o braku przeterminowanych należności i zobowiązań; o braku wobec Klubu prowadzenia postępowań egzekucyjnych na podstawie przepisów prawa cywilnego lub administracyjnego; [5] oświadczenie, że Klub nie działa w celu osiągnięcia zysku.

Na podstawie ww. wniosku Prezydent przyznał Klubowi dotację w wysokości 22.000,00 zł.

Wnioskodawca dokonał korekty całkowitych kosztów zadania, w tym: planowanych do pokrycia dotacją. Całkowite koszty zadania po korekcie wynosiły 31.500,00 zł, w tym przewidywane do sfinansowania dotacją na kwotę 22.000,00 zł (69,84%), środkami własnymi klubu w kwocie 9.500,00 zł (30,16%).

Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 2.000,00 zł, [2] opłaty startowe na kwotę 2.000,00 zł, [3] transport na kwotę 8.000,00 zł, [4] noclegi, diety (wyżywienie), zakup odżywek i napojów na kwotę 8.000,00 zł, [6] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 2.000,00 zł.

### **Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu rozwoju sportu**

W dniu 6 lutego 2019 roku Prezydent Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarł umowę nr 14-WES/O/2018 z Zarządem Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „Trójka” na podstawie której zobowiązał się przekazać do dnia 28 lutego 2019 roku na realizację zadania „Udział w rozgrywkach organizowanych przez Łódzki Związek Koszykówki i Ogólnopolskich Turniejach Piłki Koszykowej” dotację w wysokości 22.000,00 zł.

Dotacja została przekazana w dniu 26 lutego 2019 roku (Wb nr 39/2019).

### **Uczniowski Ludowy Klub Sportowy „MOSiR” w Sieradzu**

Uczniowski Ludowy Klub Sportowy „MOSiR” w Sieradzu wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu pn. „Rozwój i promowanie lekkiej atletyki na terenie miasta Sieradza” złożył w dniu 31 grudnia 2018 roku. Z ww. wniosku wynikało, że miejscem wykonywania przedsięwzięcia będą: stadion MOSiR i stadion przy Szkole Podstawowej nr 10, a sezonie zimowym sale gimnastyczne MOSiR oraz SP nr 10 i SP nr 4. Celem przedsięwzięcia było m.in.: [1] stworzenie profesjonalnego systemu szkolenia w zakresie lekkiej atletyki, z podziałem na grupy: 2 grupy w klasach -6, 2 grupy w klasach 7-8, 2 grupy w szkołach średnich oraz zajęcia otwarte, [2] postawienie na usystematyzowany i wysoki poziom szkolenia zawodników i osiąganie przez nich najwyższych wyników na zawodach na szczeblu województwa i ogólnokrajowym.

Wnioskowana kwota dotacji 67.700,00 zł. Przewidywane całkowite koszty przedsięwzięcia 97.400,00 zł do pokrycia: ze środków własnych na kwotę 29.700,00 zł (30,49%), z wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 67.700,00 zł (69,51%). Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 7.000,00 zł, [2] opłaty startowe, licencje zawodnicze na kwotę 1.500,00 zł, [3] uczestnictwo w zawodach – mityngach (transport, opłaty startowe, diety, wyżywienie) na kwotę 6.200,00 zł, [4] uczestnictwo w Mistrzostwach Polski – MPS, U23, U20, OOM (transport, opłaty startowe, diety, noclegi, wyżywienie) na kwotę 7.000,00 zł, [5] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 40.000,00 zł, [6] stypendia sportowe na kwotę 6.000,00 zł.

Do wniosku o dotację Klub załączył wszystkie wymagane dokumenty, tj. [1] wyciąg z ewidencji uczniowskich klubów sportowych i klubów sportowych działających w formie Stowarzyszenia, prowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sieradzu, sporządzony z datą 14 grudnia 2018 roku, [2] aktualny statut Klubu, [3] licencję klubową nr 42/LD/19, wydaną przez Łódzki Okręgowy Związek Lekkiej Atletyki, ważną na rok 2019, [4] oświadczenie o nie zaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publiczno-prawnych; wysokości środków na rachunku bankowym; o braku przeterminowanych należności i zobowiązań; o braku wobec Klubu prowadzenia postępowań egzekucyjnych na podstawie przepisów prawa cywilnego lub administracyjnego; [5] oświadczenie, że Klub nie działa w celu osiągnięcia zysku.

Na podstawie ww. wniosku Prezydent przyznał Klubowi dotację w wysokości 65.000,00 zł.

Wnioskodawca dokonał korekty całkowitych kosztów zadania, w tym: planowanych do pokrycia dotacją. Całkowite koszty zadania po korekcie wynosiły 92.900,00 zł, w tym przewidywane do sfinansowania dotacją na kwotę 65.000,00 zł (69,97% ogółu kosztów), środkami własnymi klubu w kwocie 27.900,00 zł (30,13% ogółu kosztów).

Z otrzymanej kwoty dotacji zaplanowano pokryć: [1] zakup sprzętu sportowego na kwotę 4.300,00 zł, [2] opłaty startowe, licencje zawodnicze na kwotę 1.500,00 zł, [3] uczestnictwo w zawodach – mityngach (transport, opłaty startowe, diety, wyżywienie) na kwotę 6.200,00 zł, [4] uczestnictwo w Mistrzostwach Polski – MPS, U23, U20, OOM (transport, opłaty startowe, diety, noclegi, wyżywienie) na kwotę 7.000,00 zł, [5] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 40.000,00 zł, [6] stypendia sportowe na kwotę 6.000,00 zł.

### **Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu rozwoju sportu**

W dniu 6 lutego 2019 roku Prezydent Miasta, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta zawarł umowę nr 11-WES/O/2018 z Zarządem Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „MOSiR” na podstawie której zobowiązał się przekazać do dnia 28 lutego 2019 roku na realizację zadania „Udział w rozgrywkach organizowanych przez Łódzki Związek Koszykówki i Ogólnopolskich Turniejach Piłki Koszykowej” dotację w wysokości 65.000,00 zł.

Dotacja została przekazana w dniu 26 lutego 2019 roku (Wb nr 39/2019).

### **Inne ustalenia kontroli dot. wszystkich ww. umów o realizację przedsięwzięć w zakresie rozwoju sportu**

We wszystkich objętych kontrolą umowach o przyznanie dotacji na realizację zadania publicznego w zakresie rozwoju sportu zawarto tej samej treści postanowienia: [1] o terminie realizacji zadania publicznego wyznaczonym na okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 1 grudnia 2019 roku oraz o terminie poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji, wyznaczonym na okres od dnia 6 lutego do dnia 1 grudnia 2019 roku, a z pozostałych środków na okres od dnia 1 stycznia do dnia 1 grudnia 2019 roku, [3] o obowiązku informowania w wydawanych przez siebie w ramach zadania: publikacjach, materiałach informacyjnych, poprzez media, jak również stosownie do charakteru zadania poprzez widoczną w miejscu jego realizacji tablicę lub przez ustną informację kierowaną do odbiorców o fakcie dofinansowania realizacji zadania, [4] o prawie zleceniodawcy do kontroli prawidłowości wykonywania zadania przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanych mu środków finansowych w toku realizacji zadania lub po jego zakończeniu, [5] o obowiązku wykorzystania środków z otrzymanej dotacji wyłącznie na cel na jaki je uzyskano, [6] o obowiązku prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, [7] o obowiązku wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania w terminie 14 dni od dnia wskazanego jako termin końcowy wykonania zadania, [8] o obowiązku złożenia sprawozdania końcowego do dnia 31 grudnia 2019 roku wraz z kserokopiami, podpisanymi za zgodność z oryginałem dowodów źródłowych potwierdzających wykonanie zleconego zadania oraz przedłożenia do wglądu oryginałów tych dokumentów. We wszystkich umowach zapisano także, że Zleceniodawca dopuszcza możliwość przesunięć w poszczególnych pozycjach kosztów w wysokości nie przekraczającej 10% ich wartości przy bezwzględnym zachowaniu ogólnej kwoty dotacji.

## **Sprawozdania końcowe złożone przez Kluby objęte kontrolą**

### **Klub Sportowy Warta**

Sprawozdanie końcowe z wykonania przedsięwzięcia realizowanego na podstawie umowy z dnia 6 lutego 2019 roku Klub Sportowy „WARTA” złożył w dniu 30 grudnia 2019 roku. Całkowity koszt zadania wyniósł kwotę 344.687,99 zł i został pokryty dotacją w wysokości 230.000,00 zł (66,73% kosztów) oraz środkami własnymi w wysokości 114.687,99 zł (33,27% kosztów).

Ze sporządzonego przez Klub zestawienia kosztów i załączonych kserokopii - podpisanych za zgodność z oryginałem - faktur, rachunków, delegacji, list płac i wyciągów bankowych wynikało, że wszystkie koszty poniesione na realizację zadania zostały prawidłowo udokumentowane. Na każdym załączonym dokumencie opisano w jakiej kwocie wydatek został zrealizowany z dotacji, a jaki ze środków własnych Klubu. Do rozliczenia dotacji załączono dokumenty wystawione w okresie od dnia 8 lutego do 31 sierpnia 2019 roku, a zapłacone w okresie od dnia 14 lutego 2019 roku do 18 października 2019 roku. Wydatki z dotacji poniesione zostały w zaplanowanych kwotach.

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora Jolantę Kubielską, a pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Jadwigę Maciejewską.

### **Volley MOSiR Sieradz**

Stowarzyszenie Volley MOSiR złożyło sprawozdanie merytoryczno-finansowe w obowiązującym terminie, tj. w dniu 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone nieprawidłowo, ponieważ zawierało jedynie rozliczenie kosztów zadania poniesionych wyłącznie z dotacji. W dniu 7 stycznia 2020 roku Prezydent Miasta skierował pismo do Prezesa Stowarzyszenia, w którym informuje o błędnym i niekompletnym sprawozdaniu z realizacji przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu i przyznanej dotacji (brak kserokopii faktur). Stowarzyszenie zostało zobowiązane do złożenia w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma (pismo doręczone w dniu 7 stycznia 2020 roku) korekty sprawozdania oraz uzupełnienia brakujących dokumentów rozliczeniowych. W piśmie zastrzeżono, że jeśli wymagane dokumenty nie wpłyną w ciągu 7 dni sprawozdanie nie zostanie przyjęte co może skutkować nie rozliczeniem dotacji w kwocie 135.000,00 zł, rozwiązaniem umowy oraz koniecznością zwrotu dotacji.

Skorygowane sprawozdanie zostało złożone przez Stowarzyszenie w dniu 14 stycznia 2020 roku i do czasu zakończenia niniejszej kontroli w dniu 16 stycznia 2020 roku nie zostało sprawdzone ze względu na urlop pracownika, do którego należy kontrola złożonego sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym. Z uwagi na upływ terminu kontroli, kontrolująca nie dokonała sprawdzenia sprawozdania złożonego przez Stowarzyszenie w dniu 14 stycznia 2020 roku.

### **Kajakowy Klub Sportowy**

Kajakowy Klub Sportowy w Sieradzu złożył sprawozdanie końcowe (merytoryczno-finansowe) z wykonania zadania z zakresu rozwoju sportu, realizowanego na podstawie umowy z dnia 6 lutego 2019 roku w dniu 30 grudnia 2019 roku. Całkowity koszt zadania według rozliczenia finansowego wyniósł kwotę 61.418,85 zł, w tym: wydatki poniesione z otrzymanej dotacji na kwotę 40.000,00 zł (65,12% ogółu poniesionych kosztów). Wszystkie wydatki (poniesione zarówno z dotacji, jak i ze środków własnych) zostały udokumentowane, podpisanymi za zgodność z oryginałem kserokopiami faktur, rachunków, list płac i potwierdzeniami przelewów. Do rozliczenia dotacji załączone zostały dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków w okresie od 9 lutego do 29 listopada 2019 roku.

Z otrzymanej dotacji Klub pokrył następujące rodzaje wydatków: [1] stypendia sportowe na kwotę 2.000,00 zł (planowana kwota 2.000,00 zł), [2] noclegi, transport i wyżywienie podczas zgrupowań i zawodów sportowych na kwotę 20.000,00 zł (planowana kwota 20.000,00 zł), [3] wynagrodzenie trenera na kwotę 8.000,00 zł (planowana kwota 8.000,00 zł), [4] zakup sprzętu sportowego na kwotę 9.000,00 zł (zaplanowana kwota 9.000,00 zł), [5] zakup odżywek i napojów na kwotę 700,00 zł (plan 700,00 zł), [6] opłaty startowe 300,00 zł (plan 300,00 zł).

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora Jolantę Kubielską, a pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Jadwigę Maciejewską.

### **Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Trójka”**

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Trójka” w Sieradzu złożył sprawozdanie końcowe (merytoryczno-finansowe) z wykonania zadania z zakresu rozwoju sportu, realizowanego na podstawie umowy z dnia 6 lutego 2019 roku w dniu 31

grudnia 2019 roku. Całkowity koszt zadania według rozliczenia finansowego wyniósł kwotę 31.740,82 zł, w tym: wydatki poniesione z otrzymanej dotacji na kwotę 40.000,00 zł (69,31% ogółu poniesionych kosztów).

Wszystkie wydatki (poniesione zarówno z dotacji, jak i ze środków własnych) zostały udokumentowane, podpisanymi za zgodność z oryginałem kserokopiami faktur, rachunków, list płac i potwierdzeniami przelewów. Do rozliczenia dotacji załączone zostały dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków w okresie od 9 lutego do 25 listopada 2019 roku.

W wyniku kontroli sprawozdania przez pracownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu stwierdzono błąd rachunkowy w podsumowaniu wydatków ogółem na wynagrodzenia szkoleniowców – była kwota 8.000,00 zł, a powinna być 7.812,41 zł. Po dokonanej korekcie koszt całkowity zadania wyniósł kwotę 31.553,23 zł, w tym pokryty dotacją na kwotę 22.000,00 zł (69,72% ogółu kosztów).

Z otrzymanej dotacji Klub pokrył następujące rodzaje wydatków: [1] transport na kwotę 8.040,00 zł na plan 8.000,00 zł (wzrost wydatków o 0,5%), [2] noclegi, diety (wyżywienie), zakup napojów i odżywek na kwotę 8.000,00 zł (planowana kwota 8.000,00 zł), [3] wynagrodzenie szkoleniowców na kwotę 2.000,00 zł (planowana kwota 2.000,00 zł), [4] zakup sprzętu sportowego na kwotę 2.000,00 zł (zaplanowana kwota 2.000,00 zł), [5] opłaty startowe 1.960,00 zł na plan 2.000,00 zł (mniej o 2%).

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora Jolantę Kubielską, a pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Jadwigę Maciejewską.

### **Uczniowski Ludowy Klub Sportowy „MOSiR”**

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „MOSiR” w Sieradzu złożył sprawozdanie końcowe (merytoryczno-finansowe) z wykonania zadania z zakresu rozwoju sportu, realizowanego na podstawie umowy z dnia 6 lutego 2019 roku w dniu 30 grudnia 2019 roku. Całkowity koszt zadania według rozliczenia finansowego wyniósł kwotę 92.900,00 zł, w tym: wydatki poniesione z otrzymanej dotacji na kwotę 65.000,00 zł (69,97% ogółu poniesionych kosztów).

Ze sporządzonego przez Klub zestawienia kosztów i załączonych kserokopii - podpisanych za zgodność z oryginałem - faktur, rachunków, delegacji, list płac i wyciągów bankowych wynikało, że wszystkie koszty poniesione na realizację zadania (zarówno z dotacji jak i środków własnych) zostały prawidłowo udokumentowane. Na każdym załączonym dokumencie opisano w jakiej kwocie wydatek został zrealizowany z dotacji, a jaki ze środków własnych Klubu. Do rozliczenia dotacji załączono dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków w okresie od dnia 9 lutego 2019 roku do dnia 29 listopada 2019 roku. Wydatki z dotacji poniesione zostały w zaplanowanych kwotach.

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora Jolantę Kubielską, a pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Jadwigę Maciejewską.

### III. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 22 ponumerowane i zaparafowane strony. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta pod pozycją nr 30 (poz.1/2020).

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

- Paweł Osiewała – Prezydent Miasta,
- Jakub Kulesza – Skarbnik Miasta,
- Jadwiga Maciejewska - Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych,
- Alina Bohuszewicz - Kierownik Referatu Organizacyjnego i Kadr
- Jolanta Kubielska - podinspektor w Referacie Oświaty, Kultury i Sportu.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Szczegółowe zestawienie dotacji przyznanych w 2019 roku podmiotom spoza sektora finansów publicznych z budżetu gminy miasto Sieradz w zakresie: turystyki, kultury, kultury fizycznej i sportu, zwalczania i przeciwdziałania alkoholizmowi, usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych (§§ 2360, i 2820 klasyfikacji budżetowej).
2. Wyjaśnienie Prezydenta Miasta Sieradza, w sprawie udzielenia dotacji VOLLEY MOSiR Sieradz, który to podmiot nie spełniał wymogów formalnych na dzień złożenia wniosków i na dzień ich oceny.
3. Akta kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano w dniu 22 stycznia 2020 roku. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Miasta w Sieradzu.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolująca:

Jednostka kontrolowana

.....  
(Kazimiera Korta)

Kwituję odbiór 1 egz. protokołu kontroli

.....  
(data, podpis kierownika jednostki)