

Protokół kontroli

Wojewódzkiego Szkolnego Związku Sportowego, (kod: 70-377), ul. Garncarska 5, Szczecin zwanego w dalszej treści „WSZS” lub „Związkiem”, numer Krajowego Rejestru Sądowego 0000083699.

(dowód: akta kontroli str. 1-6)

Stanowisko przewodniczącego Związku zajmuje od dnia 27 października 1980 roku Pan Zbigniew Szyroki; ostatnio ponownie wybrany na przewodniczącego w dniu 20 listopada 2004 roku.

(dowód: akta kontroli str. 7)

Kontrolę przeprowadził Paweł Denkiewicz - radca ministra w Departamencie Prawno-Kontrolnym Ministerstwa Sportu na podstawie upoważnienia nr 15/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku w okresie od 23 lipca do 27 lipca 2007 roku.

(dowód: akta kontroli str. 8)

Temat kontroli: „Prawidłowość rozliczeń finansowo-rzeczowych kosztów zadań zleconych w 2006 roku i I połowie 2007 roku przez jednostki terenowe Szkolnego Związku Sportowego”.

W toku kontroli ustalono, co następuje.

I. Statut Związku został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie. Celem WSZS jest m.in.:

- wychowywanie młodzieży na zdrowych, wszechstronnie rozwiniętych i prawych obywateli,
- krzewienie kultury zdrowotnej i fizycznej wśród młodzieży szkolnej,
- realizowanie zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Związek organizuje swoje cele m.in. poprzez:

- szkolenie młodzieżowych organizatorów sportu i młodzieżowych sędziów sportowych w ramach szkolenia młodzieżowych kadr wolontariuszy w dziedzinie rekreacji i sportu oraz zdrowego stylu życia,
- organizowanie imprez i zawodów sportowych.

(dowód: akta kontroli str. 9-18)

Związek zrzesza m.in. powiatowe, miejsko-gminne, uczniowskie związki sportowe.

(dowód: akta kontroli str. 19-20)



II. Porozumienie.

WSZS zawarł w dniu 2 stycznia 2006 roku z Zarządem Głównym Szkolnego Związku Sportowego (ZG SZS) *Porozumienie* i powierzył zorganizowanie i przeprowadzenie zadań zgodnie z zawartymi umowami przez ZG SZS.

(dowód: akta kontroli str. 21-23)

Na realizację tych zadań Związek otrzymał w 2006 roku kwotę 654.453 zł, którą wydatkował w całości.

Lp.	Nazwa zadania.	Środki przyznane w zł.	Środki otrzymane w zł.	Środki wydatkowane w zł.
1.	Igrzyska Młodzieży Szkolnej.	162 750,-	162 750,-	162 750,-
2.	Licealiada.	13 650,-	13 650,-	13 650,-
3.	Animator Osób Niepełnosprawnych.	83 760,-	83 760,-	83 760,-
4.	Animator Sportu Dzieci i Młodzieży.	329 560,-	329 560,-	329 560,-
5.	Wakacje Sportowe.	26 208,-	26 208,-	26 208,-
6.	Tradycyjne turnieje.	38 325,-	38 325,-	38 325,-
RAZEM		654 453,-	654 453,-	654 453,-

(dowód: akta kontroli str. 24)

WSZS zawarł w dniu 2 stycznia 2007 roku z ZG SZS *Porozumienie* i powierzył zorganizowanie i przeprowadzenie zadań zgodnie z zawartymi umowami przez ZG SZS.

(dowód: akta kontroli str. 25-27)

Na realizację tych zadań Związkowi przyznano w 2007 roku kwotę 604.052 zł. Na dzień 30 czerwca 2007 roku stan otrzymanych środków wyniósł 334.270 zł. WSZS wydatkował w I połowie 2007 roku kwotę 269.512,60 zł.

Lp.	Nazwa zadania.	Środki przyznane w zł.	Stan środków otrzymanych na dzień 30.06.2007 r. w zł.	Stan środków wydatkowanych na dzień 30.06.2007 r. w zł.
1.	Igrzyska Młodzieży Szkolnej.	162 750,-	125 000,-	66 929,39
2.	Licealiada.	13 780,-	11 000,-	8 919,93
3.	Animator Osób Niepełnosprawnych.	63 922,-	29 870,-	31 026,16
4.	Animator Sportu Dzieci i Młodzieży.	329 560,-	154 000,-	162 137,12
5.	Wakacje Sportowe.	13 040,-	7 200,-	-
6.	Tradycyjne turnieje.	21 000,-	7 200,-	500,-
RAZEM		604 052,-	334 270,-	269 512,60

(dowód: akta kontroli str. 28)

Do Porozumień ZG SZS sporządzał decyzje i informacje w sprawie finansowania poszczególnych zadań na podstawie umów zawartych z Ministerstwem Sportu, w których podano m.in., że Ministerstwu przysługuje prawo kontroli realizacji tych zadań, terminy rozliczeń, wymagane załączniki.

(dowód: akta kontroli str. 29-49)

III. Ewidencja księgowa.

Związek zobowiązany był do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej otrzymanych i wydatkowanych środków na realizację poszczególnych zadań (§ 5 Porozumienia z 2.01.06) oraz do prowadzenia dokumentacji finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami (§ 5 Porozumienia z 2.01.07). Odrębna ewidencja księgowa prowadzona była systemem ręcznym w 2006 roku oraz ręcznym i komputerowym w 2007 roku. WSZS nie posiadał wprowadzonego w życie zakładowego planu kont.

(dowód: akta kontroli str. 50-55)

Zadania realizowane były według planów finansowych kosztów w 2006 roku i planów rzeczowo-finansowych w 2007 roku.

W roku 2006:

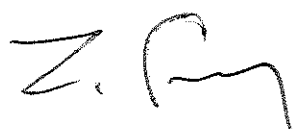
Lp.	Nazwa zadania.	Dane
1.	Igrzyska Młodzieży Szkolnej.	K. bezpośrednie - 150.000 zł. K. pośrednie - 9.750 zł. L. uczestników - 43.500. Termin - cały rok.
2.	Licealiada.	K. bezpośrednie - 13.000 zł. K. pośrednie - 650 zł. L. uczestników - 2.000. Termin - cały rok.
3.	Animator Osób Niepełnosprawnych.	K. bezpośrednie - 78.280 zł. K. pośrednie - 5.480 zł. L. uczestników - 76. Termin - cały rok.
4.	Animator Sportu Dzieci i Młodzieży.	K. bezpośrednie - 308.000 zł. K. pośrednie - 21.560 zł. L. uczestników - 308. Termin - cały rok.
5.	Wakacje Sportowe.	K. bezpośrednie - 25.200 zł. K. pośrednie - 1.008 zł. L. uczestników - 120. Termin - cały rok.
6.	Tradycyjne turnieje.	K. bezpośrednie - 36.500 zł. K. pośrednie - 1.825 zł. L. uczestników - 2.980. Termin - cały rok.

(dowód: akta kontroli str. 56-70)

W roku 2007.

Lp.	Nazwa zadania.	Dane
1.	Animator Osób Niepełnosprawnych.	K. bezpośrednie - 59.740 zł. K. pośrednie - 4.182 zł. L. uczestników - 58. Termin - 1.03-31.12.2007 r.
2.	Animator Sportu Dzieci i Młodzieży.	K. bezpośrednie - 308.000 zł. K. pośrednie - 21.560 zł. L. uczestników - 308. Termin - 1.03-31.12.2007 r.

(dowód: akta kontroli str. 71-76)



IV. Analiza dokumentacji źródłowej.

W 2006 roku WSZS na zadania zlecone wydatkował kwotę 654 453 zł, a w 2007 roku - stan na dzień 30 czerwca - 269 512,60 zł. Wydatki udokumentowano fakturami, umowami o dzieło, umowami zlecenia, listami płac.

1/ Nazwa zadania: Licealiada 2006.

Zestawienie faktur dotyczących zadania zleconego dofinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu.

L.p	Nazwa towaru/usługi	Kwota w zł	Numer faktury	Data wystawienia	Wystawca rachunku
1	Puchary-medale	2.217,85	2469/06	18.04.06	DAREL Stargard ul. Gdańska 4
2	Puchary-medale	902,15	8828/06	05.12.06	DAREL Stargard ul. Gdańska 4
3	paliwo	145,-	4428	12.04.06	ORLEN Gryfino ul. Chrobrego
4	paliwo	154,99	4958	25.04.06	ORLEN Gryfino ul. Chrobrego
5	paliwo	145,-	5427	05.05.06	ORLEN Gryfino ul. Chrobrego
6	paliwo	142,54	27736	26.10.06	ORLEN S.A. Szczecin ul. Cukrowa 2 A
7	paliwo	110,-	6118	20.05.06	ORLEN Gryfino ul. Chrobrego
8	paliwo	175,-	6305	25.05.06	ORLEN Gryfino ul. Chrobrego
9	paliwo	162,-	3305	20.04.06	ORLEN Morzyczyn
10	bilety MZK	70,-	11/04/2006	30.04.06	Artyk. Przemysłowe Szczecin ul. Boh. Warszawy 1
11	wynajem stadionu	480,-	187/DU/2006	29.05.06	COS Warszawa OPO Wąlczy
12	wynajem hali	480,-	180/2006	10.05.06	OSiR Police ul. Siedlecka 2 B
13	dyplomy	915,-	305/2006	06.12.06	DUO-TON Szczecin ul. Ku Słońcu 97
14	obsługa techniczna	300,-	Umowa - zlecenie	25.10.06	Sławomir Głuszak Borzym 47

15	obsługa techniczna	500,-	Umowa o dzieło	19.10.06	Małgorzata Miśkiewicz Szczecin ul. Piękna 7/24
16	obsługa techniczna	600,-	Umowa o dzieło	03.10.06	Małgorzata Miśkiewicz Szczecin ul. Piękna 7/24
17	obsługa sędziowska	90,-	1-3	11.01.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
18	obsługa sędziowska	90,-	1-3	10.01.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
19	obsługa sędziowska	82,-	1-2	23.03.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
20	obsługa sędziowska	143,-	1-3	29.03.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
21	obsługa sędziowska	143,-	1-3	30.03.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
22	obsługa sędziowska	153,50	1-3	03.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
23	obsługa sędziowska	204,-	1-4	29.03.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
24	obsługa sędziowska	122,-	1-2	06.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
25	obsługa sędziowska	163,-	1-3	11.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
26	obsługa sędziowska	163,-	1-3	10.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
27	obsługa sędziowska	246,-	1-5	12.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
28	obsługa sędziowska	143,-	1-3	11.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
29	obsługa sędziowska	143,-	1-3	19.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
30	obsługa sędziowska	143,-	1-3	21.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
31	obsługa sędziowska	143,-	1-3	25.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
32	obsługa sędziowska	184,-	1-4	26.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
33	obsługa sędziowska	143,-	1-3	20.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
34	obsługa sędziowska	224,80	1-4	18.05.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
35	obsługa sędziowska	143,-	1-3	19.05.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5

36	obsługa sędziowska	164,-	1-4	29.05.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
37	obsługa sędziowska	215,-	1-5	23.05.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
38	obsługa sędziowska	184,-	1-4	06.06.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
39	obsługa sędziowska	1086,-	1-26	24.05.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
40	obsługa sędziowska	163,-	1-3	10.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
41	obsługa sędziowska	102,-	1-2	06.04.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
42	obsługa sędziowska	219,70	1-26	20.10.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
43	Inne koszty - dyskietki	158,99	154170	11.10.06	Media Markt Szczecin ul. Mieszka I/73
44	tusz	341,01	F 25207	10.10.06	PRYZMAT Szczecin ul. Jagiellońska 17
45	Obsługa finansowa - wynagrodzenie księgowej	650,-	Lista płac nr 15	24.11.06	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5

(dowód: akta kontroli str. 77-78)

2/ Nazwa zadania: Animator Sportu Dzieci i Młodzieży 2007.

Zestawienie faktur dotyczących zadania zleconego dofinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu.

L.p	Nazwa towaru/usługi	Kwota w zł	Numer faktury	Data wystawienia	Wystawca rachunku
1	paliwo	155,-	9598/1285/07	14.04.07	Orlen Szczecin
2.	paliwo	170,04	8253/0655/07	7.05/07	Orlen Szczecin
3	paliwo	173,04	11673/0655/07	25.06.07	Orlen Szczecin
4	znaczki	176,90	00037/274/G/060 7	6.06.07	Urząd Pocztowy nr 005 Szczecin
5	znaczki	67,50	00079/274/G/050 7	22.05.07	Urząd Pocztowy nr 043 Szczecin
6	znaczki	64,30	00291/274/G/050 7	30.05.07	Urząd Pocztowy nr 003 Szczecin

7	znaczki	50,-	00309/274/G/050 7	31.05.07	Urząd Pocztowy nr 003 Szczecin
8	usługi telekomunikacyjne	180,-	0704040058612	6.4.07	Połkomtel Warszawa
9	usługi telekomunikacyjne	195,94	0705040058158	7.05.07	Połkomtel Warszawa
10	wynajem lokalu	505,45	273/07/CZ	2.05.07	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych
11	naprawa notebooku	976,-	864/05/2007	16.05.07	Speed Komputer Service Szczecin
12	wynagrodzenie księgowej	1807,65	lista płac nr 5	26.04.07	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
13	wynagrodzenie księgowej	1807,65	lista płac nr 6	26.05.07	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5
14	wynagrodzenie księgowej	1807,65	lista płac nr 7	26.06.07	WSZS Szczecin ul. Garncarska 5

(dowód: akta kontroli str. 79-80)

3/ Nazwa zadania: Animator Sportu Osób Niepełnosprawnych 2007.

Zestawienie faktur dotyczących zadania zleconego dofinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu.

L.p	Nazwa towaru/usługi	Kwota w zł	Numer faktury	Data wystawienia	Wystawca rachunku
1	paliwo	169,90	5986/1285/07	08.03.07	ORLEN Szczecin ul. Cukrowa 2A
2	paliwo	169,99	6783/1283/07	28.03.07	ORLEN Stargard Szczeciński ul. Bydgoska 97
3	paliwo	150,-	4791/0368/07	03.04.07	ORLEN Gryfino ul. B. Chrobrego 31
4	paliwo	164,03	6446/0368/07	30.04.07	ORLEN Gryfino ul. B. Chrobrego 31
5	paliwo	160,93	13273/1285/07	19.05.07	ORLEN Szczecin ul. Cukrowa 2A
6	paliwo	175,02	7803/0368/07	24.05.07	ORLEN Gryfino ul. B. Chrobrego 31
7	paliwo	168,90	16282/1285/07	18.06.07	ORLEN Szczecin ul. Cukrowa 2A
8	obsługa instruktorska	29 000,-	rachunek do umowy o dzieło	22.06.07	Lista osób, którym wypłacono wynagrodzenie

9	materiały biurowe	639,54	0/0/0018/078056	19.03.07	MAKRO S.A. W-wa (Hala Szczecin) ul. Południowa 8
10	frankownica	227,85	00105/274/.../G/0507	09.05.07	POCZTA POLSKA Szczecin ul. Bogurodzicy 1

(dowód: akta kontroli str. 81)

Faktury były opisane, sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty. Zawierały informację o pochodzeniu środków. Umowy o dzieło i zlecenia zawarte były przez uprawnionego członka Zarządu i posiadały informację o pochodzeniu środków. Listy wypłat sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty i opatrzone klauzulą o pochodzeniu środków.

(dowód: akta kontroli str. 82-109)

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano przewodniczącemu WSZS. Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod pozycją 1/2007.

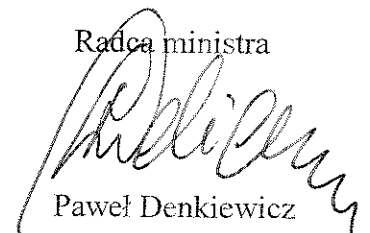
Przewodniczący

Wojewódzkiego Szkolnego
Związku Sportowego



Zbigniew Szyroki

Rada ministra



Paweł Denkiewicz

1.08.07

WOJEWÓDZKI SZKOLNY
ZWIĄZEK SPORTOWY
ul. Garncarska 5, tel./fax (091) 48-42-170
70-377 SZCZECIN
NIP 852-11-58-937