

**Kamienna  
Góra**  
Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

SSK.1711.W-2.2023

Kamienna Góra, dnia 17 marca 2023 r.

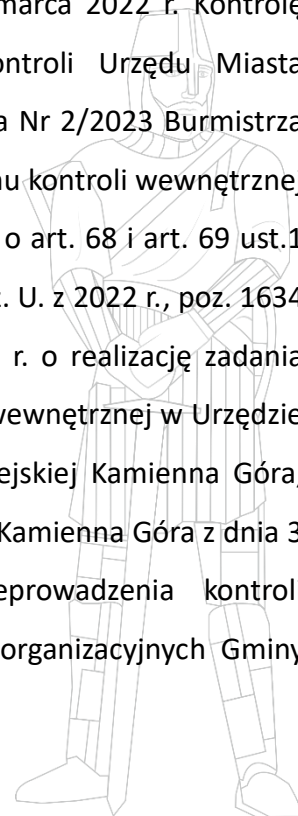
**Klub Sportowy CONTENDER  
Kamienna Góra**

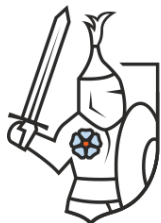
**ul. Jeleniogórska 30A  
58- 400 Kamienna Góra**

dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 22.02.2023 r. do 08.03.2023 r. została przeprowadzona kontrola administracyjna w Klubie Sportowym „CONTENDER” Kamienna Góra w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania publicznego pod nazwą: „Szkolenie i udział w zawodach sportowych mieszkańców Gminy Miejskiej Kamienna Góra w zakresie sportów walki”- umowa Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. Kontrolę przeprowadziła: inspektor na samodzielnym stanowisku ds. kontroli Urzędu Miasta Kamienna Góra Pani Monika Kluczyńska, na podstawie upoważnienia Nr 2/2023 Burmistrza Miasta Kamienna Góra, wystawionego zgodnie z § 15 ust.1 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta Kamienna Góra. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 68 i art. 69 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn.zm.), § 7 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. o realizację zadania publicznego oraz § 2 ust.2 i 3 Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Kamienna Góra i w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kamienna Góra, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 1/2020 Burmistrza Miasta Kamienna Góra z dnia 3 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Kamienna Góra i w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kamienna Góra.





**Kamienna  
Góra**

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

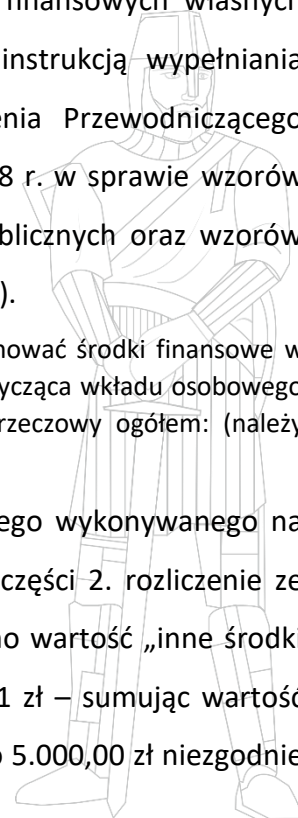
**W wyniku przeprowadzonej kontroli administracyjnej, stwierdzono następujące nieprawidłowości w zakresie wykorzystania dotacji przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra :**

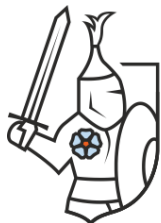
1. Nieprawidłowe wypełnienie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w aktualizacji kalkulacji przewidywanych kosztów zadania stanowiącej integralną część umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. w rubryce wartość razem (PLN) kolumny oznaczonej jako „Rok 1” niezgodnie z rozporządzeniem Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057).

2. Błędne podanie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. w części 2. rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego, wartości „inne środków finansowych ogółem”- koszty zgodnie z umową jako 24.000,00 zł – sumując wartość środków finansowych własnych 19.000,00 zł oraz wkładu osobowego 5.000,00 zł niezgodnie z instrukcją wypełniania sprawozdania zamieszczoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów do tyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

Zgodnie z instrukcją w rubryce „inne środki finansowe ogółem:” należy zsumować środki finansowe w pkt.2.1-2.4 czyli powinny one wynieść 19.000,00 zł, zaś kwota 5.000,00 zł dotycząca wkładu osobowego powinna być wykazana wyłącznie w rubryce 3 „Wkład osobowy i wkład rzeczowy ogółem: (należy zsumować środki finansowe wymienione w pkt 3.1. i 3.2)

Kolejno w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy NR 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. w części 2. rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego błędnie podano wartość „inne środki finansowych ogółem”- faktycznie poniesione wydatki jako 30.227,71 zł – sumując wartość środków finansowych własnych 25.227,71 zł oraz wkładu osobowego 5.000,00 zł niezgodnie





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

z instrukcją wypełniania sprawozdania zamieszczoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów do tyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

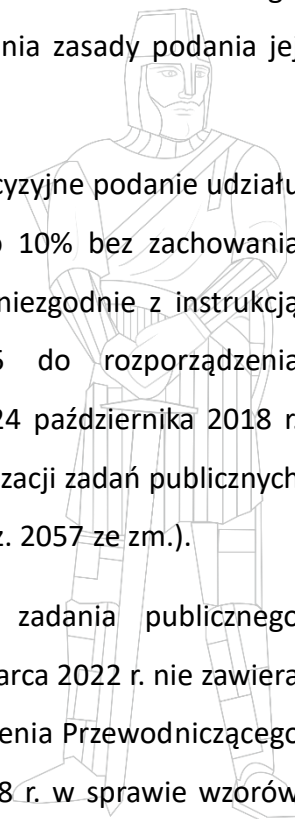
Zgodnie z instrukcją w rubryce „inne środki finansowe ogółem:” należy zsumować środki finansowe w pkt.2.1-2.4 czyli powinny one wynieść 25.227,71 zł, zaś kwota 5.000,00 zł dotycząca wkładu osobowego powinna być wykazana wyłącznie w rubryce 3 „Wkład osobowy i wkład rzeczowy ogółem: (należy zsumować środki finansowe wymienione w pkt 3.1. i 3.2)

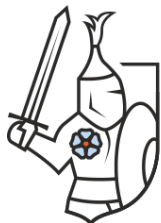
**3.** Błędne podanie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r., w części 2. rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego w odniesieniu do kosztów zgodnie z umową:

1) udziału innych środków finansowych do otrzymanej kwoty dotacji jako 48% (a powinno być 38,00%, podając ponadto niniejszą wartość bez zachowania zasady podania jej z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku oraz podanie udziału wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji jako 10% tj. bez zachowania zasady podania jej z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku;

2) w odniesieniu do faktycznie poniesionych wydatków (w zł): nieprecyzyjne podanie udziału wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji jako 10% bez zachowania zasady podania jej z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku niezgodnie z instrukcją wypełniania sprawozdania zamieszczoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

Kolejno stwierdzono, iż sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. nie zawiera daty jego sporządzenia niezgodnie z załącznikiem Nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

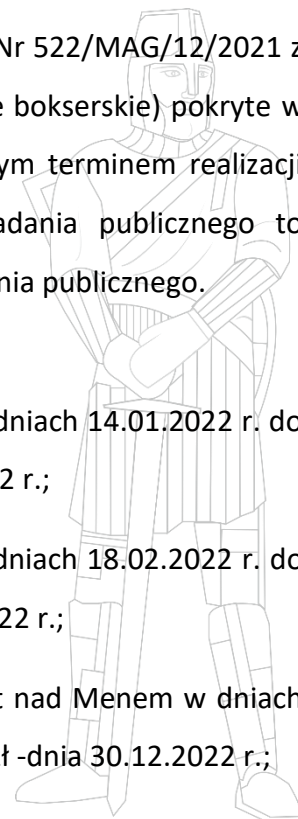
4. Zapłata zobowiązań, odpowiednio opisanych w treści protokołu kontroli SSK.1711.P-2.2023 pokrytych z innych środków finansowych (środki własne Klubu) lub ze środków dotacji z naruszeniem terminów zapłaty wynikających z dowodów księgowych niezgodni z art.7 ustawy z dnia 8 marca 2003 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 893), w związku z art. 44 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).

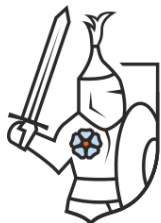
5. Nieprawidłowe przyjęcie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra do rozliczenia zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. fa VAT Nr 522/MAG/12/2021 z dnia 21.12.2021 r. .... zakup sprzętu sportowego (rękawice bokserskie) na łączną kwotę 658,00 zł pokrytą w całości ze środków własnych Klubu tj. dowodu księgowego wystawionego przed początkowym terminem realizacji zadania publicznego tj. dniem 21 stycznia 2022 r. niezgodnie z § 2 ust. 1 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

W związku z powyższym wydatki w wysokości 658,00 zł z fa VAT Nr 522/MAG/12/2021 z dnia 21.12.2021 r. .... zakup sprzętu sportowego (rękawice bokserskie) pokryte w całości ze środków własnych Klubu, wystawionej przed początkowym terminem realizacji zadania tj. dnia 21.12.2021 r. (początkowy termin realizacji zadania publicznego to 21.01.2022 r.) nie mogą zostać uwzględnione w rozliczeniu w/w zadania publicznego.

6. Wypłata należności z tytułu delegacji:

- 1) DLG/1/01/2022 z dnia 14.01.2022 r. udział w zawodach Berlin w dniach 14.01.2022 r. do 17.01.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 1.299,66 zł -dnia 30.12.2022 r.;
- 2) DLG/1/02/2022 z dnia 22.02.2022 r. udział w zawodach Berlin w dniach 18.02.2022 r. do 21.02.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 1.390,05 zł - dnia 30.12.2022 r.;
- 3) DLG/1/04/2022 z dnia 27.04.2022 r. udział w zawodach Frankfurt nad Menem w dniach 21.04.2022 r. do 25.04.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 2.192,37 zł -dnia 30.12.2022 r.;





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

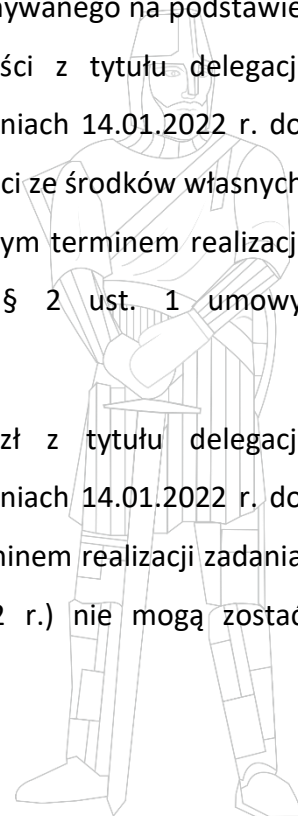
Urząd Miasta  
Kamienna Góra

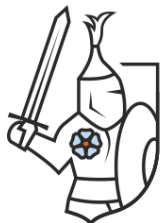
Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

- 4) DLG/1/05/2022 z dnia 01.05.2022 r. udział w gali Taucha w dniach 01.05.2022 r. do 04.05.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 2.080,00 zł - dnia 26.07.2022 r.;
- 5) DLG/1/06/2022 z dnia 22.06.2022 r. udział w zawodach Lipsk w dniach 16.06.2022 r. do 22.06.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 1.291,95 zł - dnia 30.12.2022 r.;
- 6) DLG/2/06/2022 z dnia 25.06.2022 r. udział w zawodach Magdeburg w dniach 23.06.2022 r. do 27.06.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 2.400,00 zł - dnia 26.07.2022 r.;
- 7) DLG/1/7/2022 z dnia 16.07.2022 r. udział w treningach Magdeburg w dniach 18.07.2022 r. do 23.07.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 1.969,61 zł - dnia 30.12.2022 r.;
- 8) DLG/1/08/2022 z dnia 19.08.2022 r. udział w przygotowaniach do zawodów Magdeburg w dniach 22.08.2022 r. do 27.08.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 2.041,41 zł - dnia 30.12.2022 r. tj. z nieuzasadnioną zwłoką w wypłacie należności stosownie do zapisów art. 455 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1360 z późn.zm.).

**7. Nieprawidłowe przyjęcie do rozliczenia zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. należności z tytułu delegacji DLG/1/01/2022 z dnia 14.01.2022 r. udział w zawodach Berlin w dniach 14.01.2022 r. do 17.01.2022 r. dla trenera na łączną kwotę 1.299,66 zł pokrytą w całości ze środków własnych Klubu tj. dowodu księgowego dotyczącego okresu przed początkowym terminem realizacji zadania publicznego tj. dniem 21.01.2022 r. niezgodnie z § 2 ust. 1 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.**

W związku z powyższym wydatki w wysokości 1.299,66 zł z tytułu delegacji DLG/1/01/2022 z dnia 14.01.2022 r. udział w zawodach Berlin w dniach 14.01.2022 r. do 17.01.2022 r. dla trenera dotyczące okresu przed początkowym terminem realizacji zadania (początkowy termin realizacji zadania publicznego to 21.01.2022 r.) nie mogą zostać uwzględnione w rozliczeniu w/w zadania publicznego.





**Kamienna  
Góra**

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

**8.** Druki delegacji – rozliczenia wyjazdu służbowego z tytułu udziału w zawodach, galach lub treningach przyjęte do rozliczenia w ramach zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. nie zawierały daty i podpisu osoby przedkładającej rachunek do rozliczenia oraz podpisu i dat dokonania sprawdzenia dowodu księgowego pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym niezgodnie z art. 21 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 351 ze zm.), w związku z § 5 ust.1 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

**9.** Nieprawidłowe uwzględnienie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w rozliczeniu zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. wynagrodzenia trenera za okres od 01.01.2022 r. do 31.01.2022 r. na podstawie listy płac E/2022/01 za okres 01.01.2022 r. do 31.01.2022 r. w łącznej kwocie 311,92 zł pokrytej w całości z innych środków finansowych niezgodnie z początkowym terminem realizacji zadania publicznego oraz terminem właściwym dla poniesienia wydatków z innych środków finansowych (tj. od 21.01.2022 r.), stosownie do zapisów § 2 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 oraz § 2 ust. 4 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

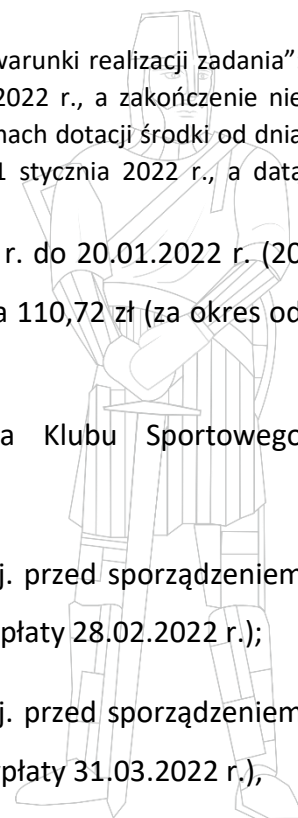
Ponadto zgodnie z konkursem ofert z dnia 21.01.2022 r. pkt. 4 „Termin i warunki realizacji zadania”: „Początek realizacji zadania powinien nastąpić nie wcześniej niż 21 stycznia 2022 r., a zakończenie nie później niż 31 grudnia 2021 r. Oferent może wydatkować przyznane mu w ramach dotacji środki od dnia podpisania umowy. Środki na realizację zadania wydatkowane pomiędzy 21 stycznia 2022 r., a datą podpisania umowy, stanowią wkład własny organizacji.”

Biorąc powyższe pod uwagę, wyłączając okres od dnia 01.01.2022 r. do 20.01.2022 r. (20 dni), w rozliczeniu zadania publicznego uwzględnieniu podlega kwota 110,72 zł (za okres od 21.01.2022 r. do 31.01.2022 r.), pokryta ze środków własnych Klubu.

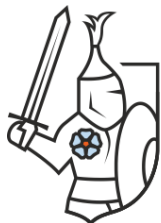
**10.** Nieprawidłowe dokonanie wypłaty wynagrodzenia trenera Klubu Sportowego „CONTENDER” Kamienna Góra:

1) za okres od 01.02.2022 r. do 28.02.2022 r. - dnia 17.02.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 28.02.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 28.02.2022 r.);

2) za okres od 01.03.2022 r. do 31.03.2022 r. - dnia 21.03.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 31.03.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 31.03.2022 r.),







# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

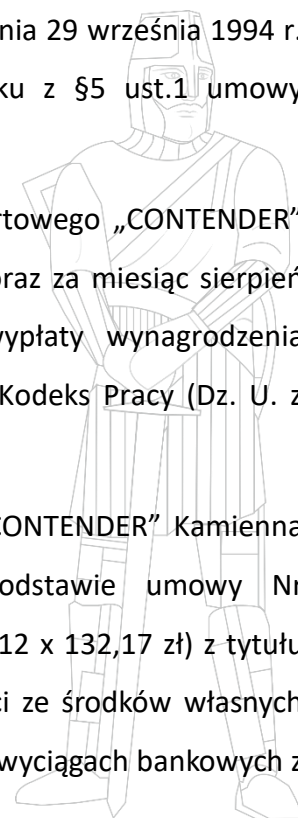
Urząd Miasta  
Kamienna Góra

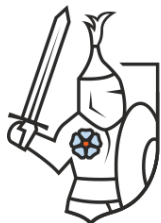
Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

- 3) za okres od 01.05.2022 r. do 31.05.2022 r. - dnia 24.05.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 31.05.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 31.05.2022 r.),
  - 4) za okres od 01.07.2022 r. do 31.07.2022 r. - dnia 26.07.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 31.07.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 31.07.2022 r.),
  - 5) za okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. - dnia 13.09.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 30.09.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 30.09.2022 r.),
  - 6) za okres od 01.10.2022 r. do 31.10.2022 r. - dnia 27.10.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 31.10.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 31.10.2022 r.),
  - 7) za okres od 01.11.2022 r. do 30.11.2022 r. - dnia 21.11.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 30.11.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 30.11.2022 r.),
  - 8) za okres od 01.12.2022 r. do 31.12.2022 r. - dnia 21.12.2022 r. tj. przed sporządzeniem listy płac (data wydruku listy 30.12.2022 r. i wskazana na niej data wypłaty 31.12.2022 r.),
- a także bez sprawdzenia pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym i dokonanie wypłaty przed wykonaniem wszystkich wyżej wymienionych czynności niezgodnie z zapisami art. 21 ust.1 pkt 6 oraz art.22 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), w związku z §5 ust.1 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

**11.** Wypłata należności z tytułu wynagrodzenia trenera Klubu Sportowego „CONTENDER” Kamienna Góra za miesiąc kwiecień 2022 r. dnia 24 maja 2022 r. oraz za miesiąc sierpień 2022 r. dnia 13 września 2022 r. z naruszeniem terminu wypłaty wynagrodzenia wynikającego z art.85 ust.2 i 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 1510 ze zm.).

**12.** Nieprawidłowe przyjęcie do rozliczenia przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w ramach zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. łącznej kwoty 1.586,04 zł (12 x 132,17 zł) z tytułu zapłaty składek ZUS od wynagrodzenia trenera, pokrytych w całości ze środków własnych Klubu (inne środki finansowe) nie mających potwierdzenia zapłaty w wyciągach bankowych z





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

rachunku bieżącego Klubu stosownie do zapisów § 16 umowy NR 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r., w związku z art.251 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).

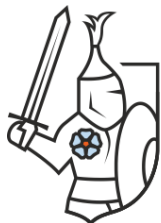
Z powyższego wynika, iż wyłącznie kwota 1.057,36 zł znajdująca potwierdzenie zapłaty (dokonania wydatków) na rachunku bankowym bieżącym Klubu Sportowego „CONTENDER” Kamienna Góra, pokryta ze środków własnych Klubu może zostać uwzględniona w rozliczeniu zadania publicznego.

**13.** Nieprawidłowe przyjęcie do rozliczenia zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. fa Nr FA/42/2022 z dnia 26.01.2022 r. .... rozliczenia księgowo za miesiąc grudzień 2021 r. na łączną kwotę 200,00 zł pokrytą w całości ze środków własnych Klubu tj. dowodu księgowego za miesiąc grudzień 2021 r. tj. okresu przed początkowym terminem realizacji zadania publicznego tj. dniem 21.01.2022 r. niezgodnie z § 2 ust. 1 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

W związku z powyższym wydatki w wysokości 200,00 zł z fa Nr FA/42/2022 z dnia 26.01.2022 r. ....rozliczenia księgowo ma miesiąc grudzień 2021 r. na łączną kwotę 200,00 zł, dotyczącej rozliczeń księgowych przed początkowym terminem realizacji zadania tj. za miesiąc grudzień 2021 r. (początkowy termin realizacji zadania publicznego to 21.01.2022 r.) nie mogą zostać uwzględnione w rozliczeniu w/w zadania publicznego.

**14.** Nieprawidłowe uwzględnienie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w rozliczeniu zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. dowodu księgowego fa Nr FA/103/2022 z dnia 25.02.2022 r. .... rozliczenia księgowo za miesiąc styczeń 2022 r., pokrytych z innych środków finansowych (środków własnych Klubu), dotyczącego zobowiązania za okres od 01.01.2021r. do 31.01.2022r., zatem okres od 01.01.2022 r. do 20.01.2022 r. jest niezgodny z początkowym terminem realizacji zadania publicznego tj. (od 21.01.2022r.) oraz początkowym terminem właściwym dla poniesienia wydatków z innych środków finansowych (tj. od 21.01.2022 r.) i nie może zostać uwzględniony w rozliczeniu wyżej





**Kamienna  
Góra**

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

wymienionego zadania publicznego stosownie do zapisów § 2 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 oraz § 2 ust. 4 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r.

Ponadto zgodnie z konkursem ofert z dnia 21.01.2022 r. pkt. 4 „Termin i warunki realizacji zadania”:, „Początek realizacji zadania powinien nastąpić nie wcześniej niż 21 stycznia 2022 r., a zakończenie nie później niż 31 grudnia 2021 r. Oferent może wydatkować przyznane mu w ramach dotacji środki od dnia podpisania umowy. Środki na realizację zadania wydatkowane pomiędzy 21 stycznia 2022 r., a datą podpisania umowy, stanowią wkład własny organizacji.”

Biorąc powyższe pod uwagę, wyłączając okres od dnia 01.01.2022 r. do 20.01.2022 r. (20 dni), w rozliczeniu zadania publicznego uwzględnieniu podlega kwota 71,00 zł (za okres od 21.01.2022 r. do 31.01.2022 r.), pokryta ze środków własnych Klubu.

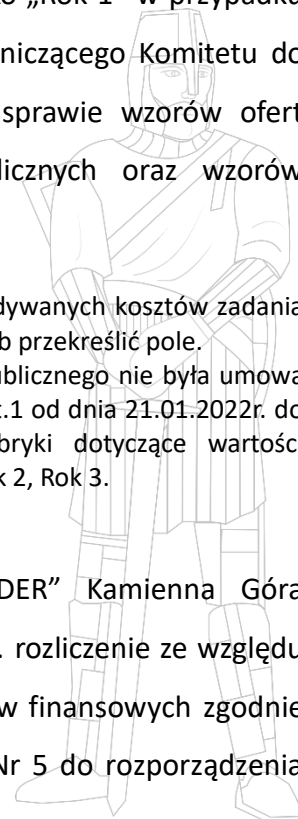
**W związku z wyżej wymienionymi nieprawidłowościami zarządza się, ich usunięcie w następujący sposób:**

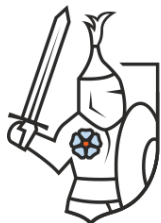
**Ad.1.** Prawidłowe i rzetelne wypełnianie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra kalkulacji przewidywanych kosztów zadania, stanowiącej integralną część umowy o realizację zadania publicznego (oraz aktualizacji kalkulacji), w szczególności poprzez niewypełnianie rubryki wartość razem (PLN) kolumny oznaczonej jako „Rok 1” w przypadku realizacji zadań jednorocznych zgodnie z rozporządzeniem Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. ww sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057).

Stosownie do pouczenia co do sposobu wypełniania oferty kalkulacji przewidywanych kosztów zadania w przypadku pól, które nie dotyczą danej oferty, należy wpisać „nie dotyczy” lub przekreślić pole.

Zaś umowa 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. o realizację zadania publicznego nie była umową wieloletnią uwzględniając termin realizacji zadania wskazany w zapisach §2 ust.1 od dnia 21.01.2022r. do 31.12.2022 r., w związku z powyższym nie podlegają wypełnieniu rubryki dotyczące wartości poszczególnych kosztów realizacji zadania w poszczególnych latach tj. Rok 1, Rok 2, Rok 3.

**Ad.2.** Prawidłowe sumowanie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego, części 2. rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego wartości innych środków finansowych zgodnie z instrukcją wypełniania sprawozdania zamieszczoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

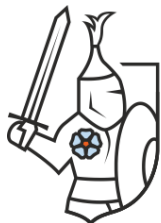
Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów do tyjących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

Zgodnie z instrukcją w rubryce „inne środki finansowe ogółem:” należy zsumować środki finansowe w pkt.2.1-2.4 (tj. 2.1. środki finansowe własne, 2.2. Świadczenia pieniężne od odbiorców zadania publicznego, 2.3. środki finansowe z innych źródeł publicznych oraz 2.2. Pozostałe).

**Ad.3.** Prawidłowe podawanie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego, w części 2. rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego w odniesieniu do kosztów zgodnie z umową oraz w odniesieniu do faktycznie poniesionych wydatków udziału innych środków finansowych do otrzymanej kwoty dotacji zgodnie z danych rachunkowymi oraz podawanie niniejszych wartości z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku zgodnie z instrukcją wypełniania sprawozdania zamieszczoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

**Ad.4.** Przestrzeganie terminów zapłaty wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z art.7 ustawy z dnia 8 marca 2003 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 893), w związku z art. 44 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).

**Ad.5, Ad.7, Ad.9., Ad.13 i Ad.14** Prawidłowe przyjmowanie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra do rozliczenia zadania publicznego wydatków z innych środków finansowych (środków własnych Klubu) mieszczących się w terminie realizacji zadania publicznego oraz terminie właściwym dla poniesienia wydatków z innych środków finansowych stosownie do zapisów załącznika Nr 3 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów



# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.) oraz zawartej umowy o realizację zadania publicznego

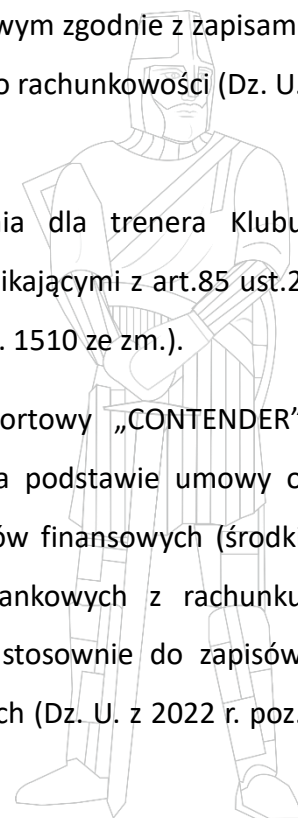
**Ad.6.** Przestrzeganie przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra zasady dokonywania wypłaty należności z tytułu podróży służbowej niezwłocznie, czyli bez zbędnej zwłoki (w terminie realnym, mającym na względzie okoliczności miejsca i czasu) stosownie do zapisów art. 455 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1360 z późn.zm.).

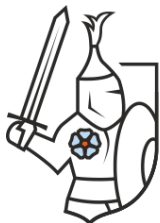
**Ad.8.** Podpisywanie druków delegacji- rozliczenia wyjazdu służbowego przez osobę przedkładającą rachunek do rozliczenia oraz zamieszczanie daty przedłożenia, a także podpisu i dat dokonania sprawdzenia dowodu księgowego pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym zgodnie z art. 21 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 351 ze zm.).

**Ad.10.** Dokonywanie wypłaty wynagrodzenia trenera Klubu Sportowego „CONTENDER” Kamienna Góra na podstawie sporządzonej listy płac- jako dowodu księgowego oraz sprawdzenie pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym zgodnie z zapisami art. 21 ust.1 pkt 6 oraz art.22 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

**Ad.11.** Przestrzeganie zasady terminowej wypłaty wynagrodzenia dla trenera Klubu Sportowego „CONTENDER” Kamienna Góra zgodnie z zasadami wynikającymi z art.85 ust.2 i 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 1510 ze zm.).

**Ad.12.** Prawidłowe przyjmowanie do rozliczenia przez Klub Sportowy „CONTENDER” Kamienna Góra w ramach zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy o realizację zadania publicznego wydatków pokrytych z innych środków finansowych (środki własne Klubu) mających potwierdzenie zapłaty w wyciągach bankowych z rachunku bieżącego Klubu lub odpowiednich zapisach ewidencji księgowej stosownie do zapisów art.251 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).





# Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta  
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1  
58-400 Kamienna Góra

Na podstawie §7 ust.6 umowy Nr 44/III/2022/PPS z dnia 29 marca 2022 r. Zleceniobiorca zadania publicznego jest zobowiązany w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania wniosków i zaleceń, do ich wykonania i powiadomienia o sposobie ich wykonania Zleceniodawcę zadania publicznego- Gminę Miejską Kamienna Góra.

Otrzymują do wiadomości:

1. Adresat
2. A/a

Sprawę prowadzi i dokument sporządził:

**Monika Kluczyńska**

inspektor- samodzielne stanowisko ds. kontroli  
Urzędu Miasta Kamienna Góra

Pok. 303

Tel. +48 756455132

e-mail: [monika.kluczynska@kamiennagora.pl](mailto:monika.kluczynska@kamiennagora.pl)

