

**Ustalenia kontroli zostały zawarte w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 16.10.2006 roku
znak: (ES.VII.4317/30-1/06), o treści jak niżej:**

W wyniku kontroli prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania **szkolenie sportowe dzieci i młodzieży szkolnej w sekcji piłka nożna** przeprowadzonej w dniach 10,11 oraz 16 sierpnia 2006r. w Miejskim Ośrodku Szkolenia Piłkarskiego „Jagiellonia Białystok”, ul. Fabryczna 1 przez podinspektora Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miejskiego w Białymstoku na podstawie upoważnienia Nr ES.VII.4317/30/06 z dnia 8.08.2006r., stwierdzono nieprawidłowości:

1. Brak zgodność przedłożonego sprawozdania z księgowaniami na kontach księgi głównej i w ewidencji analitycznej od 20.01.2006r. do 30.06.2006r. W rozliczeniu uwzględniono koszty, których nie poniesiono:
 - wynagrodzenia wykazano w kwocie brutto, jednakże nie odprowadzono składek na ZUS w wysokości 1.232,82zł.
 - nie opłacono faktur za transport - na kwotę 7.303zł. oraz faktur za wyżywienie i zakwaterowanie zawodników MOSP „Jagiellonia” w /...../ w wysokości 1.139,56zł.
2. W pozycji wkład własny uwzględniono zobowiązania wobec dostawców i zobowiązania publiczno - prawne, których nie opłacono, czyli uwzględniono koszty faktycznie nie poniesione.
3. Wynagrodzenie brutto trenerów za miesiąc kwiecień ujęto podwójnie, jako pokryte z dotacji oraz po raz drugi jako pokryte ze środków własnych. Łącznie podwójnie ujęto kwotę 4.670zł.

Stwierdzone podczas kontroli nieprawidłowości i uchybienia były wynikiem nieprzestrzegania zapisów § 3 ust. 2 oraz § 8 umowy ES.3020-8/3-54/06 z dnia 20.01.2006r.

Ustalenia i zalecenia pokontrolne:

1. Sprawozdania z realizacji zadania publicznego należy sporządzać na podstawie faktycznie poniesiony wydatków, czyli w sprawozdaniu należy uwzględniać tylko faktury (rachunki), które zostały opłacone w całości lub w części ze środków pochodzących z dotacji.
2. Poprawione rozliczenie dotacji należy dostarczyć do Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miejskiego w Białymstoku.
3. Zwrócić na konto 25 1500 1344 1213 4004 9758 0000 Urzędu Miejskiego w Białymstoku kwotę 9.675,38zł. z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dotacji tj. 21.03.2006r.

Proszę o przedstawienie informacji z realizacji niniejszych zaleceń pokontrolnych lub podania przyczyn uniemożliwiających ich wykonanie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.