

### Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniu 30.10.2007 r. i od 27.12.07 do 31.12.07 r. w Stowarzyszeniu kultury fizycznej pn. Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Bielsku Podlaskim na podstawie upoważnienia wydanego przez Starostę Bielskiego dnia 25 października 2007 r. Nr Or. 0114-72/07.

Do przeprowadzenia kontroli upoważniono:

1. Helenę Buszko - głównego specjalistę ds. kontroli finansowej
2. Elżbietę Młodzianowską – inspektora

pracowników Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim

W ewidencji kontroli prowadzonej przez Powiatowy Szkolny Związek Sportowy wpisano kontrolę pod poz. 1/2007.

#### Stowarzyszenie kontrolowane:

Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Bielsku Podlaskim z siedzibą przy ul. Poniatowskiego 9, 17 – 100 Bielsk Podlaski posiada osobowość prawną. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

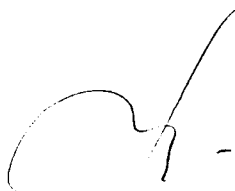
Stowarzyszenie działa na podstawie:

- Statutu Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w Bielsku Podlaskim
- Wpisu w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej. – Numer KRS 0000205881
- REGON 050679493
- NIP 543 – 19 – 06 - 067

W dniu 20 września 2007 roku odbył się III Walny Zjazd Sprawozdawczo – Wyborczy Delegatów Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego, na którym zostały wybrane nowe władze:

#### Zarząd Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego:

1. Eugeniusz Bedeniczuk
2. Włodzimierz Borowik
3. Jerzy Grygoruk
4. Eugenia Łobodzińska
5. Mirosław Majstrowicz
6. Wiktor Mikołajuk
7. Piotr Mikołajuk – Stasiuk
8. Jarosław Olszański
9. Andrzej Sosna
10. Andrzej Szymaniak
11. Nina Tymińska
12. Wiesław Tyszkiewicz
13. Michał Warmijak
14. Włodzimierz Wasiluk
15. Grzegorz Witkowski



Prezydium Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego:

1. Włodzimierz Borowik – przewodniczący
2. Eugeniusz Bedeniczuk – wiceprzewodniczący
3. Mirosław Majstrowicz – wiceprzewodniczący
4. Piotr Nikołajuk – Stasiuk – sekretarz
5. Nina Tymińska – skarbnik

Komisja rewizyjna:

1. Łukasz Roszczyc – przewodniczący
2. Walenty Grygoruk – członek
3. Andrzej Kuna - członek

Podjęto również uchwałę w sprawie zmiany statutu / Odpis protokołu z III Walnego Zjazdu Delegatów Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w Bielsku Podlaskim i odpis uchwały w załączeniu- **załącznik Nr 1 i 2** do protokołu/.

Zgodnie z art. 21 ustawy Prawo o stowarzyszeniach z dnia 07 kwietnia 1989 roku (Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 ze zm. ) – zarząd stowarzyszenia ma obowiązek zawiadomić sąd rejestrowy o zmianie statutu. Z wyjaśnień udzielonych w dniu kontroli tj. 30.10.07 r. przez Prezesa– Włodzimierza Borowika wynika, iż ten obowiązek nie jest jeszcze zrealizowany.

**W dniu podpisania protokołu Przewodniczący poinformował, że zmiany do KRS zostały przedłożone .**

**Zakres kontroli:**

- 1) realizacja zadania publicznego pt. „Organizacja imprez sportowych dla szkół w Powiecie Bielskim (koszty zakupu nagród oraz koszty organizacji i przygotowania zawodów)”
- 2) sposób wykorzystania i dokumentowania przekazanych środków finansowych.

Kontrola została przeprowadzona w związku z umową **Nr 1/15/2007** z dnia **2 kwietnia 2007 r.** zawartą pomiędzy Powiatem Bielskim a Powiatowym Szkolnym Związkiem Sportowym na realizację zadania publicznego pt. Organizacja imprez sportowych dla szkół w Powiecie Bielskim (koszty zakupu nagród oraz koszty organizacji i przygotowania zawodów). O kontroli Stowarzyszenie zostało poinformowane telefonicznie w dniu 23.10.2007 roku.

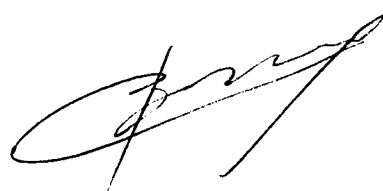
Kontrolę przeprowadzono w obecności :

- Włodzimierza Borowika – Przewodniczącego Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego i Skarbnika Niny Tymińskiej.

**Ustalenia kontroli:**

Opis miejsca kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w trakcie trwania jednej z imprez „Mistrzostwa Powiatu Bielskiego Szkół Ponadgimnazjalnych w Tenisie Stołowym” zorganizowanych w hali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 im. Marszałka Józefa Klemensa Piłsudskiego przy ul. Szkolnej 12 oraz w siedzibie Stowarzyszenia w Bielsku Podlaskim przy ul. Poniatowskiego 9.



**1. Ustalenia dotyczące realizacji zadania pt. „Organizacja imprez sportowych dla szkół w Powiecie Bielskim (koszty zakupu nagród oraz koszty organizacji i przygotowania zawodów)”. Powiat Bielski udzielił wsparcia poprzez dofinansowanie kosztów zakupu nagród oraz kosztów organizacji i przygotowania zawodów w kwocie 4.500 zł. ( cztery tysiące pięćset złotych).**

Organizacja imprez sportowych prowadzonych przez Powiatowy Szkolny Związek Sportowy odbywa się w oparciu o Powiatowy Kalendarz Sportowy ( w załączeniu kserokopia kalendarza sportowego -2007/8 **załącznik Nr 3** do protokołu ), który został rozdany delegatom III Walnego Zjazdu PSZS ( w załączeniu mandatowa lista obecności III Walnego Zjazdu PSZS w Bielsku Podlaskim **załącznik Nr 4** do protokołu).

Szkoły, których delegaci nie byli obecni na III Walnym Zjeździe Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego otrzymały kalendarz sportowy listownie.

Zgłaszanie zawodników ze szkół odbyło się zgodnie z terminem do dnia 16.10.2007 r. do Prezesa PSZS.

Rozgrywki tenisa stołowego dla szkół ponadgimnazjalnych rozpoczęły się w dniu 30.10. 2007 roku o godzinie 9<sup>30</sup> w hali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 im. Marszałka Józefa Klemensa Piłsudskiego w Bielsku Podlaskim przy ul. Szkolnej 12 (wyposażonej w sprzęt do organizacji tej dyscypliny sportowej). Imprezę rozpoczął Przewodniczący Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w Bielsku Podlaskim – Pan Włodzimierz Borowik. Zawody odbywały się w godzinach od 9<sup>30</sup> do 15<sup>30</sup>.

W rozgrywkach tenisa stołowego brali udział uczniowie następujących szkół ponadgimnazjalnych:

- I Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Bielsku Podlaskim
- II Liceum Ogólnokształcącego z BJN im. B. Taraszkiewicza w Bielsku Podlaskim
- Zespołu Szkół Nr 1 im. Marszałka Józefa Klemensa Piłsudskiego w Bielsku Podlaskim
- Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim
- Zespołu Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej w Bielsku Podlaskim
- Zespołu Szkół Rolniczych im. Krzysztofa Kluka w Rudce

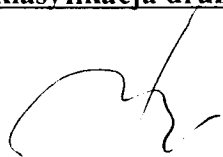
Każdą szkołę wśród dziewcząt i chłopców reprezentowało po 4 uczniów /4 dziewczęta i 4 chłopców/, którzy przebywali pod opieką nauczyciela wychowania fizycznego z danej szkoły.

Puchary i pamiątkowe dyplomy wręczono dla 3 najlepszych szkół wg. klasyfikacji drużynowej dziewcząt i chłopców:

#### **klasyfikacja drużynowa wśród dziewcząt:**

1. I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki w Bielsku Podlaskim
2. Zespół Szkół Rolniczych im. Krzysztofa Kluka w Rudce
3. Zespół Szkół Nr 1 im. Marszałka Józefa Klemensa Piłsudskiego w Bielsku Podlaskim
4. II Liceum Ogólnokształcące im. B. Taraszkiewicza w Bielsku Podlaskim
5. Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim
6. Zespół Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej w Bielsku Podlaskim

#### **klasyfikacja drużynowa wśród chłopców:**




1. I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki w Bielsku Podlaskim
2. Zespół Szkół Nr 1 im. Marszałka Józefa Klemensa Piłsudskiego w Bielsku Podlaskim
3. II Liceum Ogólnokształcące z BJN im. B. Taraszkiewicza w Bielsku Podlaskim
4. Zespół Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej w Bielsku Podlaskim
5. Zespół Szkół Rolniczych im. Krzysztofa Kluka w Rudce
6. Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim

Łącznie wręczono 6 pucharów i 6 dyplomów.

Medale wręczono najlepszym zawodnikom – łącznie wręczono 24 medale /były to medale złote, srebrne i brązowe/

Łącznie w zawodach wzięło udział 12 zespołów (w tym 6 dziewcząt) - z sześciu szkół. Zawody rozegrano na 5 stołach. Sędziami głównymi zawodów byli:

- Wiesław Kruk (dziewcząt) i Jan Oliferuk (chłopców). W załączeniu komunikat Mistrzostw Powiatu Bielskiego Szkół Ponadgimnazjalnych w Tenisie Stołowym – **załącznik Nr 5** do protokołu.

## 2.Sposób wykorzystania i dokumentowania przekazanych środków z budżetu powiatu.

Dnia 2 kwietnia 2007 r. pomiędzy Powiatem Bielskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu a Powiatowym Szkolnym Związkiem Sportowym reprezentowanym przez Zastępcę Przewodniczącego - Eugeniusza Bedeniczuka i Sekretarza- Włodzimierza Borowika została podpisana umowa na realizację zadania publicznego pn. Organizacja imprez sportowych dla szkół w Powiecie Bielskim (koszty zakupu nagród oraz koszty organizacji i przygotowania zawodów), na sfinansowanie którego z budżetu powiatu przyznano dotację w wysokości 4.500 zł. W załączniku nr 3 do umowy określono kosztorys zadania na kwotę 15.000 zł oraz źródła sfinansowania zadania. Dotację przyznaną z budżetu powiatu przeznaczono na: kwotę 3.000 zł na zakup nagród, na przygotowanie zawodów i koszty organizacyjne 1.000 zł, koszty utrzymania rachunku bankowego 100 zł, pozostałe koszty 400 zł. Termin wykonania zadania ustalono do dnia 15 grudnia 2007 r.

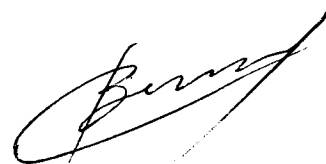
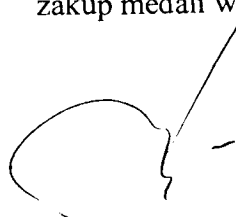
W trakcie kontroli dokumentacji księgowej prowadzonej przez Związek ustalono jak niżej:

Dnia 20 kwietnia 2007 r. na rzecz Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego przekazano z budżetu powiatu kwotę 4.500 zł ( wyciąg bankowy nr 20, poz.księg.21/07).

Dnia 23 kwietnia 2007 r. opłacono przelewem fakturę nr 720/07/HU z dnia 11.04.2007 r. za zakup statuetek, medali, rakietek, siatki i koszulek na kwotę 788,20 zł ( poz.księg.22/07). Na odwrocie faktury znajduje się opis- faktura dotyczy zakupu nagród w ramach zorganizowanych zawodów sportowych zgodnie z Kalendarzem Sportowym Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego dla szkół ponadgimnazjalnych opłaconych w całości ze środków dotacji Powiatu Bielskiego zgodnie z podpisaną umową. Faktura została zadekretowana i zatwierdzona do wypłaty przez osoby upoważnione, sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez osoby upoważnione. Z dotacji opłacono również koszty prowizji bankowej za przelew środków w wysokości 5 zł (poz. księg.22/07, nr wyciągu 21), na wyciągu zamieszczono opis- z dotacji powiatu.

Dnia 28.04.2007 r.(wyciąg bankowy nr 25, poz.księg. 26/07) bank pobrał opłatę za prowadzenie rachunku bankowego w kwocie 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatu.

Dnia 30 maja 2007 r. opłacono przelewem fakturę nr 1203/07/HU z dnia 24 maja 2007 r. za zakup medali w kwocie 853,74 zł oraz uiszczono prowizję za przelew w kwocie 5 zł. Kwotę



858,74 zł rozliczono z dotacji otrzymanej z budżetu powiatu. Dowody księgowe zadekretowane, opisane i zatwierdzone przez osoby upoważnione (poz.księg.nr 27/07).

Dnia 05.06.07 r. bank pobrał opłatę za prowadzenie rachunku bieżącego w kwocie 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatowej (poz.księg.28/07). Dnia 05.07.07 r. bank pobrał opłatę za prowadzenie rachunku bieżącego w wysokości 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatowej (wyciąg bankowy nr 29, poz.księg.30/07). Dnia 05.08.07 r. bank pobrał prowizję za prowadzenie rachunku bieżącego w kwocie 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatu (wyciąg bankowy nr 31 poz.księg.32/07). Dnia 05.09.07 r. bank pobrał prowizję za prowadzenie rachunku bieżącego w kwocie 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatowej (wyciąg bankowy nr 32 poz.księg. 33/07).

Dnia 15 września opłacono fakturę nr 2222/07/HU za zakup nagród ( puchary, postumenty itp.) na kwotę 939.16 zł (poz.księg. 34/07). Faktura została opisana, zamieszczono opis o sfinansowaniu wydatku z dotacji powiatowej, zadekretowana, zatwierdzona przez osoby upoważnione. Ze środków dotacji powiatowej sfinansowano zakup materiałów biurowych i baterii w kwocie 195.51 zł, faktura nr 1063/2007 z dn.04.05.07r. Faktura została opisana i zatwierdzona przez osoby upoważnione, zamieszczono klauzulę o sfinansowaniu z dotacji powiatowej. Dnia 21.09.07 r. bank pobrał 7 zł prowizji od podjęcia gotówki z rachunku (wyciąg bankowy nr 33, poz.księg. 34/07). Koszt sfinansowano z dotacji powiatowej, stosowny opis zamieszczono na wyciągu. Dnia 05.10.07 r. za prowadzenie rachunku bank pobrał prowizję w wysokości 14 zł, którą rozliczono z dotacji powiatowej (wyciąg nr36, poz.księg. nr 37/07). Dnia 27.10.07 r. zakupiono nagrody za kwotę 504.39 zł na podstawie f-ry nr 2739/07/HU, którą opłacono przelewem dnia 30.10.07 r. (poz.księg. 38/07). Faktura została zatwierdzona i sprawdzona przez osoby upoważnione, na odwrocie faktury zawarto opis o sfinansowaniu wydatku z dotacji otrzymanej z budżetu powiatu. W dniu 04.12.07 r. dokonano zakupu za gotówkę materiałów biurowych na kwotę 128.20 zł na podstawie faktury nr F 2359/07 (poz.księg. 41/07). Na odwrocie faktury znajduje się opis o sfinansowaniu z dotacji powiatowej oraz dekrety i podpisy osób zatwierdzających i sprawdzających. Pod tą samą pozycją księgową ujęto zakup usług fotograficznych na kwotę 106,14 zł opłaconych gotówką na podstawie faktury nr 48/12/07 z dnia 6.12.07 r. Na fakturze zawarto opis o sfinansowaniu z dotacji powiatowej, dokument został zatwierdzony i sprawdzony przez osoby upoważnione. Dnia 07.12.07 r. naliczono ekwiwalent sędziowski Panu Włodzimierzowi Borowik w kwocie 1.000 zł za sędziowanie zawodów szkół ponadgimnazjalnych w/g kalendarza PSZS w Bielsku Podlaskim. Po odliczeniu zaliczki na podatek dochodowy wypłacono 848 zł (poz.księg.41/07).Koszt sfinansowano z dotacji powiatowej, stosowne zapisy zawarto na odwrocie dokumentu wypłaty.

Ogółem wydatkowano 4.616,34 zł z tego, na zakup nagród 3.085,49 zł, 101 zł wydatkowano na koszty obsługi bankowej wyżej omówionych transakcji, na zakup materiałów i usług wydatkowano 429,85 zł, na koszty prowadzenia zawodów 1.000 zł.

Powyżej omówione dowody księgowe dotyczące udokumentowania i rozliczenia przyznanej z budżetu powiatu dotacji świadczą o wydatkowaniu zgodnym z załączonym do umowy kosztorysem ( zał. nr 3 do umowy nr 1/15/2007 z dnia 02 kwietnia 2007 r.).

W trakcie kontroli ustalono, że operacje gospodarcze były księgowane w oparciu o ustalony zakładowy plan kont i politykę rachunkowości zatwierdzone przez Prezydium PSZS.

Do sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych i dokumentowania operacji gospodarczych uwag nie wnosi się. Przeprowadzane przez PSZS imprezy sportowe są dokumentowane w formie opisowej i fotograficznej.



Przewodniczącego PSZS poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn tej odmowy.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Przewodniczącemu PSZS w Bielsku Podlaskim.

Na tym protokół zakończono i podpisano dnia ..... 2 stycznia ..... 2008 r.

Podpisy kontrolujących:

1. Helena Buszko

p.o. GŁÓWNEGO SPECJALISTY  
ds. Kontroli Finansowej

Helena Buszko

2. Elżbieta Młodzianowska

Elżbieta Młodzianowska

STAROSTWO POWIATOWE  
w Bielsku Podlaskim  
ul. Mickiewicza 46  
tel. 085/833-26-10, 833-26-11  
fax 085/833-26-12

Podpisy reprezentujących PSZS:

1. Przewodniczący PSZS  
Włodzimierz Borowik

2. Skarbnik PSZS  
Nina Tymińska

POWIATOWY SZKOLNY  
ZWIĄZEK SPORTOWY  
w Bielsku Podlaskim

Oryginał protokołu kontroli  
Poi Zdzisław Jons (2d) oraz  
Kopie dyktando 02.01.2008r. *HB*  
zgodnie z załącznikiem  
Poi Heleny Buszko (KP)