**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w organizacjach pozarządowych, które otrzymały dofinansowanie z budżetu Miasta Kielce w 2017 roku.**

Na podstawie upoważnienia Nr 8/2018 z dnia 11 maja 2018 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 15 maja do 13 czerwca 2018 r., kontrolę problemową
w organizacjach pozarządowych, które otrzymały dofinansowanie z budżetu Miasta Kielce.

Kontroli dokonano w następujących organizacjach:

1. Miejskim Uczniowskim Klubie Pływackim „Korona Swim" z siedzibą w Kielcach,
ul. Jurajska 7,
2. Uczniowskim Międzyszkolnym Klubie Sportowym „Żak” z siedzibą w Kielcach,
ul. Prosta 57,
3. Stowarzyszeniu Edukacyjnym „Prosta-Szkoła" z siedzibą w Kielcach, ul. Prosta 27a,
4. Świętokrzyskiej Akademii Sportu z siedzibą w Kielcach, ul. Piotrkowska 12/1008,
5. Ludowym Klubie Sportowym „Orlęta" z siedzibą w Kielcach, ul. Warszawska 338,
6. Ludowym Uczniowskim Katolickim Klubie Sportowym z siedzibą w Kielcach,
ul. Kolberga 11
7. Stowarzyszeniu Korona Handball z siedzibą w Kielcach, ul. Krakowska 72,
8. Kieleckim Klubie Sportowym Karate z siedzibą w Kielcach, ul. Bodzentyńska 12 b.

W 2017 r. Miasto Kielce udzieliło ww. organizacjom dotacje w wyniku przeprowadzonego otwartego konkursu ofert z zakresu: upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz profilaktyki i przeciwdziałania patologiom społecznym.

W wyniku kontroli, stwierdzono, że w organizacjach pozarządowych wymienionych w:

- pozycji 1,3,4 nieprawidłowości nie stwierdzono,

- pozycji 2,5,6 stwierdzono, że w zestawieniu faktur (rachunków) zdarzyły się przypadki wpisania błędnej daty wydatku (innej niż wynika z dokumentów finansowo-księgowych) oraz błędny numer faktury,

- pozycji 7 stwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowe posiadają dwa różne opisy, jeden na potrzeby księgowości, drugi na potrzeby rozliczenia zadania publicznego. W wielu przypadkach opisy tez różnią się miedzy sobą, ponadto stwierdzono błędy w ewidencji księgowej zadania publicznego.

Błędy wykazane w ww. pozycjach nie mają jednak wpływu na rozliczenie dotacji.

- pozycji 8 stwierdzono, że w zestawieniu faktur (rachunków) w poz. 3 wpisano błędną wartość w kolumnie: wartość całkowita faktury/ rachunku, koszt związany z realizacją zadania oraz dotyczącej innych środków finansowych. Faktura Nr 3/01/2017 z dnia 31.01.2017 r. opiewa na kwotę 1. 539,00 zł, a w zestawieniu faktur została wpisana kwota 1.540,00 zł. Kwotę 1.539,00 zł zapłacono gotówką dnia 31.01.2017 r., zgodnie z raportem kasowym za 01.2017. Powyższe stanowi naruszenie postanowień umowy
Nr W/U-WB/298/EPP/136/UM/328/2017 z dnia 23.01.2017 r. § 3 ust.7 i 8. Różnicę pomiędzy kwotą faktury, a kwotą ujętą w zestawieniu faktur (rachunków) w wysokości
1,00 zł uważa się za dotację pobraną w nadmiernej wysokości, która podlega zwrotowi zgodnie z § 11 ust.6 pkt.2 ww. umowy.