KP-III.1431.13.2021 Kielce, dn. 03 września 2021 r.

**Wyniki kontroli doraźnej przeprowadzonej w Ludowym Klubie Sportowym „Orlęta” Kielce w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji, przekazywanych przez Gminę Kielce w latach 2018 – 2020 na realizację zadań publicznych o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019r. poz. 688, z późn. zm.)**

Na podstawie upoważnienia Nr 10/2021 z dnia 28.05.2021 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, Sylwester Kozak - inspektor Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Kancelarii Prezydenta Urzędu Miasta Kielce, przeprowadził w dniach od 31 maja do 18 czerwca 2021 roku, kontrolę doraźną
w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji przekazywanych przez Gminę Kielce w latach 2018 – 2020 na realizację zadań publicznych o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019r. poz. 688, z późn. zm.)

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

* W wyniku kontroli ustalono, że przedłożone do kontroli dokumenty/dowody źródłowe, nie spełniały warunków wynikających z odpowiednio: § 6 i § 7 wymienionych w protokole umów o realizację zadań publicznych w badanym okresie, zgodnie z którymi dokumentacja powinna być opisywana w sposób wynikający z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości, a przez to umożliwiać pełną identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Poszczególne badane dowody, były opatrzone jedynie pieczęcią informującą o sfinansowaniu danej operacji środkami z dotacji, natomiast brak było: potwierdzenia sprawdzenia ich pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, jak również brak było podpisów osób ponoszących odpowiedzialność za działania w tym obszarze.

Opisana nieprawidłowość z uwagi na przedłożenie innych wskazanych w protokole dokumentów/dowodów, potwierdzających wykorzystanie dotacji, nie powoduje konieczności postawienia zarzutu niezrealizowania w części lub w całości zadania publicznego, jednak jako niedochowanie zobowiązania wynikającego z zawieranych umów, jest działaniem, które należy uznać za niewłaściwe.

***Wniosek pokontrolny nr 1***

*W przyszłej działalności LKS „Orlęta”, należy bezwzględnie przestrzegać zapisów zawieranych umów dotyczących realizacji zadań publicznych, ze szczególnych uwzględnieniem wymienionych wyżej wymagań, odnoszących się do prawidłowego opisywania dokumentów/dowodów, tj. zgodnie z przepisami wynikającymi z cytowanej ustawy o rachunkowości.*