



Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy

pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa, tel. 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 17 sierpnia 2023 r.

znak sprawy: KW-WGF.1712.26.2023.TSO

Pan
Jakub Muzyka
Prezes
Klubu Sportowego „Drukarz”

Wystąpienie pokontrolne

Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy przeprowadziło kontrolę w Klubie Sportowym Drukarz (dalej: Klub) w zakresie prawidłowości realizacji w 2022 roku zadania publicznego pn. „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży” oraz wykorzystania środków publicznych na jego realizację. Zadanie zostało powierzone Klubowi na podstawie umowy nr UMIA/SR/B/VIII/2/2/104/2022 z dnia 9 marca 2022 r. (dalej: umowa) zawartej z Miastem Stołecznym Warszawa.

W związku kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, na podstawie § 22 ust. 12 Regulaminu organizacyjnego Urzędu m.st. Warszawy¹, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz § 10 ust. 5 umowy, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Zgodnie z zawartą umową, Klub okresie od 3 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. realizował zadanie pn. „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży”, adresowane do dzieci i młodzieży z terenu m.st. Warszawy. Zgodnie z zawartą umową całkowity koszt merytoryczny zadania³ ustalono na kwotę 324 827,00 zł, w tym kwota 252 827,00 zł miała stanowić dotację z budżetu Miasta Stołecznego Warszawy, Klub zobowiązał się przekazać na realizację zadania kwotę 72 000,00 zł.

W ramach realizacji zadania przewidziano zajęcia (treningi) w dyscyplinach „piłka nożna” (Program Certyfikacji Polskiego Związku Piłki Nożnej) oraz „lucznictwo”. Na podstawie listy obecności⁴ ustalono, że treningi w dyscyplinie „piłka nożna” prowadziło 10 trenerów, w podziale na 14 grup treningowych⁵. Zgodnie z danymi wynikającymi z list obecności w treningach w dyscyplinie

¹ załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy (ze zm. Dz. U. z 2023 r., poz. 571 t.j.

² Wynagrodzenia szkoleniowców; koszty obsługi technicznej; wynajem obiektów, olej opałowy; zakup sprzętu sportowego.

⁴ Prowadzonych w Systemie Zarządzania Szkółką Piłkarską, prowadzonym przez PZPN.

⁵ z uwzględnieniem liczby treningów w tygodniu oraz podziale na grupy wiekowe.

„fucznictwo”, w okresie od kwietnia do października 2022 roku udział wzięło łącznie 29 uczestników, zajęcia prowadziło 4 trenerów.

Na podstawie 83 faktur, list płac, rachunków związanych z realizacją zadania (próba 100%) stwierdzono, iż dokumentują one koszty w kwocie łącznej 329 582,56 zł, z których zakwalifikowano koszt w kwocie 252 827,00 zł do sfinansowania ze środków Miasta Stołecznego Warszawy oraz 76 755,56 zł ze środków własnych Klubu. Wydatki ponoszono zgodnie z rodzajami kosztów określonymi w ofercie zadania publicznego, na cele wskazane w kosztorysie stanowiącym załącznik do umowy. Środki zostały wydatkowane w terminie określonym w umowie. Dowody finansowe dokumentujące poniesione wydatki posiadały stosowny opis o dokonanej wewnętrznie kontroli dokumentu pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzeniu do wypłaty, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 5 do umowy. Z zapisów wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej kosztów⁶ wynika, że ujęto wydatki w łącznej kwocie 327 541,97 zł, zatem różnica pomiędzy faktyczną kwotą wydatków a danymi wynikającymi z ewidencji wynosiła 2 040,59 zł.

Zgodnie z opisem zadania⁷ uczestnicy zajęć powinni być objęci ubezpieczeniem NNW. W okresie realizacji zadania obowiązywały umowy ubezpieczenia zawarte z dwoma towarzystwami ubezpieczeniowymi. Na podstawie zapisów umów ubezpieczenia ustalono, że jedna polisa obejmowała ubezpieczeniem 30 osób, w formie imiennej, w drugim przypadku ubezpieczeniem NNW objęta była: „grupa 25 piłkarzy piłki nożnej”, w formie bezimiennej. W sprawie objęcia uczestników zajęć fuczniczych polisą NNW Prezes Klubu wyjaśnił: „(..) informuję, że byliśmy zapewniani przez przedstawiciela (..) przed wykupieniem ubezpieczenia NNW, że kupujemy ubezpieczenie NNW obejmujące dwie sekcje tj. zarówno sekcję piłki nożnej, jak i sekcję fuczniczą. Powyższe miałyby wynikać z zapisu na Polisie „25 (Sport wyczynowy)”. Zapis ten rozumieliśmy jako objęcie ubezpieczeniem grupy 25 zawodników klubu, a nie jedynie zawodników sekcji piłki nożnej. W związku z tym, że ubezpieczenie NNW kończy się z dniem 28 maja 2023 roku, kolejne zostanie wykupione już na dwie sekcje klubu.”

Na podstawie informacji ze strony internetowej Klubu, mediów społecznościowych prowadzonych przez Klub stwierdzono, że Klub informował, że projekt jest dofinansowany ze środków Miasta Stołecznego Warszawy.

W sprawozdaniu z realizacji zadania (korekta z 24 lutego 2023 r.), sporządzonym zgodnie z postanowieniami umowy, zawarto opis merytoryczny zrealizowanego zadania i przedstawiono rozliczenie finansowe zadania, w tym wydatkowanie środków dotacji w kwocie 252 827,00 zł. W rozliczeniu wydatków, w kategorii kosztów „Wynagrodzenia szkoleniowców” wykazano kwotę o 37,76 zł większą, niż wynikała z faktycznie poniesionych wydatków, natomiast kwotę łączną

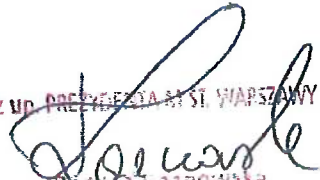
⁶ § 7 ust. 1 umowy.

⁷ pkt III Oferty realizacji zadania publicznego, stanowiącej załącznik do umowy.

poniesionych wydatków finansowanych ze środków Klubu wykazano w kwocie mniejszej o 7,24 zł, niż wynikała z dowodów księgowych.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

- sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z realizacji zadania (rozliczenie wydatków), w którym należy wykazać prawidłowe kwoty poniesionych wydatków na realizację zadania,
- przestrzeganie postanowień umów na realizację zadań publicznych, w tym w zakresie obowiązku ubezpieczenia NNW wszystkich uczestników zajęć sportowych,
- rzetelne prowadzenie zapisów w wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego.

Z UP PRZEDSEIATWA M. ST. WARSZAWY

Renata Kąkolowska
Zastępca Prezesa Zarządu M. St. Warszawy

Do wiadomości:

Pan Janusz Samel – Dyrektor Biura Sportu i Rekreacji.

