

**Informacja o wynikach kontroli  
z wykorzystania dotacji w Ludowym Klubie Sportowym „SZUBINIANKA” w  
Szubinie**

sporządzona w oparciu o Regulamin kontroli wewnętrznej i zewnętrznej  
wydany Zarządzeniem Burmistrza Szubina Nr 0151-114/07 z dnia 21 września 2007 roku

**Cel kontroli:** sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji z budżetu gminy Szubin.

**Temat kontroli:** prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu gminy Szubin  
zgodnie z zawartą umową Nr 5/07 z dnia 5 lutego 2007 roku  
realizowana przez jednostkę kontrolowaną w okresie od 5 lutego  
do 31 grudnia 2007 roku.

**Czas przeprowadzenia kontroli:** kontrolę przeprowadzono w dniach od 10.06.2008 roku  
do dnia 19.06.2008 roku.

**Przedmiotowy zakres kontroli:**

- < sprawdzenie wykorzystania dotacji pod względem zgodności z jej przeznaczeniem
- < ustalenie stopnia wydatkowania dotacji w odniesieniu do przedstawionego preliminarza wydatków
- < ustalenie prawidłowości z księgą handlową
- < prawidłowość sporządzenia sprawozdań z wykorzystania dotacji w porównaniu z ewidencją księgową

**Ustalenia kontroli:**

- < w zakresie sprawdzenia wykorzystania dotacji pod względem zgodności z jej przeznaczeniem.

W 2007 roku Ludowy Klub Sportowy „Szubinianka” w Szubinie otrzymał dotację w kwocie **105.600 zł**

**Badając dokumenty księgowe stwierdzono następujące uchybienia:**

listy płac sporządzono z data późniejsza niż data wypłaty wynagrodzenia,  
nieprawidłowo zaksięgowano rachunki za prowadzenie zajęć szkoleniowych sekcji judo,  
rachunki za prowadzenie zajęć szkoleniowych judo wypłacono przed datą wystawienia rachunku,  
dokumenty księgowane są niechronologicznie  
prowadzona księgowość nie spełnia wymogów ustawy o rachunkowości.

**Uwagi i wnioski z kontroli:**

W związku z powstałymi nieprawidłowościami wskazano kontrolowanej jednostce usunąć uchybienia.

Wskazane w protokole uchybienia zostały przedstawione Prezesowi kontrolowanej jednostki.

~~ZASTĘPCA BURMISTRZA~~

*Mariusz Piotrkowski*