

Protokół Nr 20k/2012
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kamiennik
odbytego w dniach 19-20.11.2012r.

Komisja obradowała w składzie:

1. Bogumił Wąs – przewodniczący,
2. Małgorzata Pietroczyk – członek,
3. Andrzej Ochociński - -,-
4. Jan Miske - -,-
5. Tadeusz Kaczmarski – członek

Celem posiedzenia Komisji była kontrola finansów Gminnego Ludowego Klubu Sportowego w Kamienniku w roku 2012, zlecona przez Radę Gminy.

Wyjaśnień udzielali:

Wiceprezes GLKS w Kamienniku Jan Skiba

Księgowa GLKS w Kamienniku Ewa Lisowska

Członkowie Komisji zapoznali się z dokumentacją księgową GLKS, z której wynika, że budżet na bieżący rok dla GLKS Kamiennik wynosi 40 000 zł oraz przychód (środki własne) 9811,12 zł.

W skład środków własnych wchodzi:

- wpłaty byłego pracownika 3 788 zł
- wpłata własna GLKS Kamiennik 2 000 zł
- wpłata BS Otmuchów 1 000 zł
- środki z 2011 roku 2 316,89 zł
- kapitalizacja odsetek 26,23 zł
- za wynajem sali 680 zł

Powyższą kwotę podzielono na trzy kluby;

- 1) GLKS Kamiennik 29 344,74 zł w tym dotacja UG 23 000 zł oraz środki własne 6 344,74 zł
- 2) LZS Strażak Lipniki 8 003,42 zł w tym dotacja UG 7 000 zł oraz środki własne 1 003,42 zł

3) LZS Karłowice Wielkie 12 462,96 zł w tym dotacja UG 10 000zł oraz środki własne 2 462,96 zł.

GLKS Kamiennik prowadzi 6 drużyn;

1. Seniorzy klasa A
2. Seniorzy klasa B
3. Trampkarze
4. Młodziki
5. Orliki
6. GLKS Gmina Kamiennik Oldboje – Liga Wojewódzka

Członkowie Komisji po zapoznaniu się z dokumentacją finansową przedstawioną przez księgową stwierdzili, że GLKS Kamiennik posiada zobowiązania wymagalne tj. stałe opłaty do Opolskiego Związku Piłki Nożnej, opłata za udział w rozgrywkach, delegacje sędziowskie, opłaty rejestracyjne, ubezpieczenie zawodników, składki członkowskie, łącznie 8 309 zł.

Klub zatrudnił trenera na umowę zlecenie:

- 1) umowa za okres VII-VIII 2012r, wynagrodzenie 934 zł brutto miesięcznie (łącznie 1868 zł)
- 2) umowa na miesiąc wrzesień 2012r. 934 zł brutto

W bieżącym sezonie Klub zakupił sprzęt sportowy na kwotę 4 375,64 zł

Komisja zwróciła uwagę na zbyt duże koszty obciążające koszty funkcjonowania GLKS Kamiennik tj;

transport zawodników – 7 916,61

1. faktura VAT nr 5/2012 z dnia 30.01.2012r. na kwotę 240 zł
2. faktura VAT nr 21/2012 z dnia 29.02.2012r. na kwotę 400 zł
3. faktura VAT nr 23/2012 z dnia 07.03.2012r. na kwotę 500 zł
4. faktura VAT nr 45/2012 z dnia 23.04.2012r. na kwotę 450 zł
5. faktura VAT nr 165/2012 z dnia 27.04.2012r. na kwotę 256,61 zł
6. faktura VAT nr 180/2012 z dnia 03.05.2012r. na kwotę 280 zł
7. faktura VAT nr 65/2012 z dnia 30.05.2012r. na kwotę 2 200 zł
8. faktura VAT nr 89/2012 z dnia 18.06.2012r. na kwotę 600 zł
9. faktura VAT nr 02/09/2012 z dnia 27.08.2012r. na kwotę 300 zł
10. faktura VAT nr 01/09/2012 z dnia 02.09.2012r. na kwotę 300 zł
11. faktura VAT nr 112/2012 z dnia 18.09.2012r. na kwotę 200 zł

12. faktura VAT nr 114/2012 z dnia 24.09.2012r. na kwotę 300 zł

13. faktura VAT nr 115/2012 z dnia 24.09.2012r. na kwotę 750 zł

telefon służbowy – 1 189,85 zł

1. faktura VAT nr 1201160285588 z dnia 19.01.2012r. na kwotę 189,72 zł
2. faktura VAT nr 1202160282725 z dnia 18.02.2012r. na kwotę 138,26 zł
3. faktura VAT nr 1203160279708 z dnia 19.03.2012r. na kwotę 112,66 zł
4. faktura VAT nr 1204160277384 z dnia 19.04.2012r. na kwotę 148,79 zł
5. faktura VAT nr 1205160274922 z dnia 19.05.2012r. na kwotę 97,38 zł
6. faktura VAT nr 1206160272414 z dnia 18.06.2012r. na kwotę 121,50 zł
7. faktura VAT nr 1207160270119 z dnia 18.07.2012r. na kwotę 118,40 zł
8. faktura VAT nr 1208160267698 z dnia 18.08.2012r. na kwotę 128,14 zł
9. faktura VAT nr 1209160265444 z dnia 19.09.2012r. na kwotę 135 zł

zobowiązania - 4 463,15 zł

1. umowa za trening 934 zł
2. ponaglenie 20 zł
3. faktura nr 454/2012 zakup stroi sportowych 1282 zł
4. faktura nr 882660/2012 zakup stroi sportowych 206,15 zł
5. faktura nr 133/2012 transport zawodników 800 zł
6. faktura nr 110/2012 transport zawodników 450 zł
7. rachunek nr 1535 za uprawnienia do gry 189 zł
8. rachunek 1534 transfer zawodnika 150 zł
9. prowizje bankowe 45 zł
10. umowa za prowadzenie księgowości za okres X-XII 2012 r. $129 \times 3 = 387$ zł

Wnioski pokontrolne :

Komisja zwraca uwagę, że Zarząd GLKS Kamiennik, źle zaplanował wydatkowanie przyznanych im środków na rok 2012. Stwierdza się, że ponoszą zbyt duże koszty związane z transportem zawodników, duże koszty posiadania telefonu służbowego (duże rachunki za telefon w okresie pozasezonowym). Zarząd GLKS nie przewidział dodatkowych kosztów związanych z awansem do wyższej grupy co związane jest z wyższymi opłatami za delegacje

sędziowskie. Z analizy przedstawionej dokumentacji nie wynika, że Zarząd wprowadził jakikolwiek program oszczędnościowy celem ograniczenia wydatków.

Członkowie Komisji zwrócili uwagę że faktury za transport zawodników, są nieprawidłowo wypełnione, brak jest ilości przejechanych kilometrów oraz ceny za jeden kilometr, stwierdzono również, że na wielu fakturach nie było podanych tras przewozu zawodników, analizując te faktury nie można stwierdzić czy wynajęcie tych przewoźników było najtańsze. Faktury za transport zawodników są opisywane ogólnikowo i nierzetelnie, nie można z nich odczytać za jaką konkretną usługę zostały wystawione. Komisja miała również uwagi co do faktur na zakup paliwa, opis na tych fakturach jest ogólnikowy, brak jest tam informacji co do ilości zużycia paliwa na jedną godzinę pracy sprzętu oraz do jakiego sprzętu zostało zużyte paliwo. Zwrócono uwagę również na to, że wszystkie faktury akceptowane są tylko przez jedną osobę tj. wiceprezesa GLKS Kamiennik.

Podpisy Komisji:

1. Bogumił Wąs
2. Małgorzata Pietroczyk
3. Andrzej Ochociński
4. Jan Miske
5. Tadeusz Kaczmarek