PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.

Na podstawie Rocznego Planu Kontroli na 2018 rok stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 34/2017 Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk" sp. z o.o. z dnia 21 listopada 2017 r. w sprawie przyjęcia rocznego planu kontroli na 2018 rok w Spółce „Wodociągi Słupsk" sp. z o.o., Rada nadzorcza spółki „Wodociągi Słupsk" sp. z o.o., ul. Elizy Orzeszkowej 1, 76-200 Słupsk przeprowadziła kontrolę w Spółce.

II. Imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę.

Kontrolę przeprowadzili członkowie Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk sp. z o.o." - Izabela Hubert oraz Jacek Kaźmierski.

III. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 18.09.2018r. zakończono w dniu 16.10.2018r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Kontrola przeprowadzona była w temacie **realizacji funduszu celowego z przeznaczeniem na działalność charytatywną, edukacyjną, sportową i promocję za okres 2015 – 2017.**
Kontroli podlegały następujące dokumenty:

- kartoteki zapisów księgowych za okres styczeń – grudzień 2015, 2016 i 2017,
- wyciągi z rachunków bankowych dokumentujące przelewy środków w latach 2015-2017,
- zestawienia darowizn dokonanych w latach 2015-2017,
- wnioski o dofinansowanie działalności i wsparcie inicjatyw,
- umowy darowizny, faktury, rachunki.

Wyjaśnień udzielała Pani Alina Zimnicka – Główna księgowa, członek zarządu.

V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego ze wskazaniem na podstawy dokonanych ustaleń, stwierdzone nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich powstanie.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

1. **Ustalenia ogólne** *(krótka charakterystyka obszaru objętego kontrolą).*

Kontrolą objęto wydatki poniesione w latach 2015-2017 w ramach utworzonego funduszu celowego z przeznaczeniem na działalność charytatywną, edukacyjną, sportową i promocję. W kontrolowanym okresie środki przeznaczane były przede wszystkim na dofinansowanie:

- działalności statutowej,
- organizację imprez, obozów, konkursów, koncertów, turniejów,
- rocznic, jubileuszy,
- zakupu wyposażenia.

Ocenę realizacji funduszu przeprowadzono w oparciu o dokumenty źródłowe w tym: wnioski instytucji oraz dokumenty księgowe potwierdzające wypłatę środków. W latach 2015 -2017 fundusz celowy zasilany był środkami pochodzącymi z podziału zysku Spółki, na

podstawie uchwały zwyczajnego zgromadzenia wspólników.
Fundusz celowy w spółce realizowany jest prawidłowo i przebiega w granicach limitu środków. Przekazane darowizny stanowiły wsparcie inicjatyw, które przyczyniły się m in. do promocji Spółki, uświetniania wydarzeń, rozwoju klubów sportowych, zainteresowania dzieci sportem, budowania miłości do sztuki wśród najmłodszych, edukacji muzycznej i literackiej.

2. **Ustalenia szczegółowe** *(ustalenia dokonane w toku kontroli poszczególnych dokumentów).*

1) W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki Spółki w latach 2015-2017 w zakresie funduszu celowego. Na wstępie dokonano zestawienia dokonanych darowizn za poszczególne lata objęte kontrolą. Uzyskane ogólne dane prezentuje poniższa tabela:

	2015	2016	2017	RAZEM:
ILOŚĆ UDZIELONYCH DAROWIZN	52	56	65	**173**
WARTOŚĆ UDZIELONYCH DAROWIZN	170.791,91 zł	125.886,19 zł	301.005,00 zł	**597.683,10 zł**

W latach objętych kontrolą udzielono wsparcia na 173 wydarzenia na ogólna kwotę 597.683 zł. Zestawienia darowizn dokonanych w poszczególnych latach tj. 2015-2017, zawierające nazwy podmiotów, przeznaczenia darowizny i kwoty udzielonego wsparcia stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

2) Stan środków finansowych **funduszu celowego z przeznaczeniem na działalność charytatywną, edukacyjną, sportową i promocję Spółki za okres 2015 – 2017 prezentuje poniższa tabela:**

	2015	2016	2017
STAN FUNDUSZU CELOWEGO NA 01.01 DANEGO ROKU	82.547,01 zł	62.255,10 zł	86.368,91 zł
KWOTA WYNIKAJĄCA Z PODZIAŁU ZYSKU POPRZEDNIEGO ROKU	150.000,00 zł	150.000,00 zł	320.000,00 zł
ŚRODKI WYDATKOWANE W DANYM ROKU	170.291,91 zł [1)]	125.886,19 zł	301.005,00 zł
STAN FUNDUSZU CELOWEGO NA 31.12. DANEGO ROKU	62.255,10 zł	86.368,91 zł	105.363,91 zł

[1)] Strona zapisów Wn na koncie wykazuje w 2015r. wartość przekazanych darowizn w kwocie 170.791,91 zł natomiast faktyczna wartość darowizn wynosi 170.291,91 zł gdyż nastąpił zwrot kwoty darowizny w wysokości 500 zł (15.06.2015r.).

3) **W 2015 roku udzielono darowizn na 52 przedsięwzięcia za ogólną kwotę 170.791,91 zł**. W wyniku czynności kontrolnych ustalono:
   a) kwota wynikająca z zestawienia zgodna jest z ewidencją księgową,
   b) wnioski o dofinansowanie zawierają decyzję o przyznaniu pomocy z określeniem jej wartości, tylko w 4 przypadkach wnioski instytucji określały konkretną, oczekiwaną wysokość wsparcia,

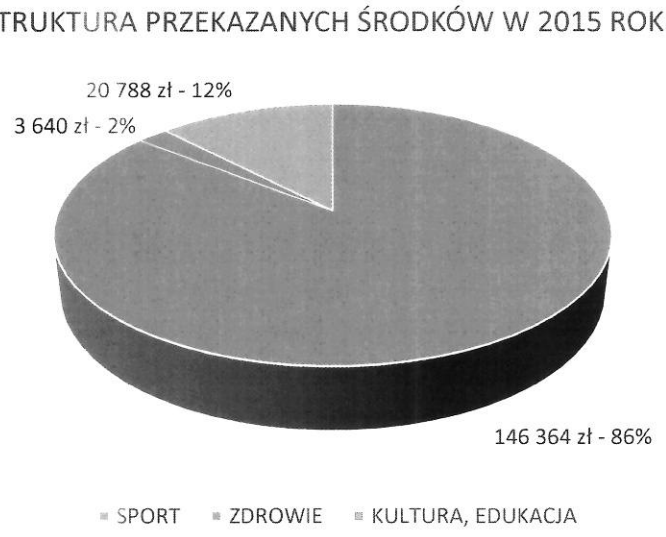
c) zrealizowane wnioski opatrzone były informacją:

Przelano zł .....
dnia .....
.....
Podpis

d) realizacja przelewów dokonywana była każdorazowo do wysokości przyznanego dofinansowania (kwota umowna, zatwierdzony wniosek), najniższa udzielona pomoc wynosiła 100 zł najwyższa 50.000 zł,
e) beneficjentami największej pomocy byli:

— Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna	40.000 zł
— STK „CZARNI" Słupsk	15.000 zł
— Słupski Ośrodek Kultury	5.000 zł
— Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna	50.000 zł
— STK „CZARNI" Słupsk	15.000 zł
— Słupskie Towarzystwo Społeczno-Kulturalne	5.000 zł
— KS „Słupia" Kobylnica	5.000 zł
— KS „Sparta" Sycewice	5.000 zł
— Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna	5.000 zł

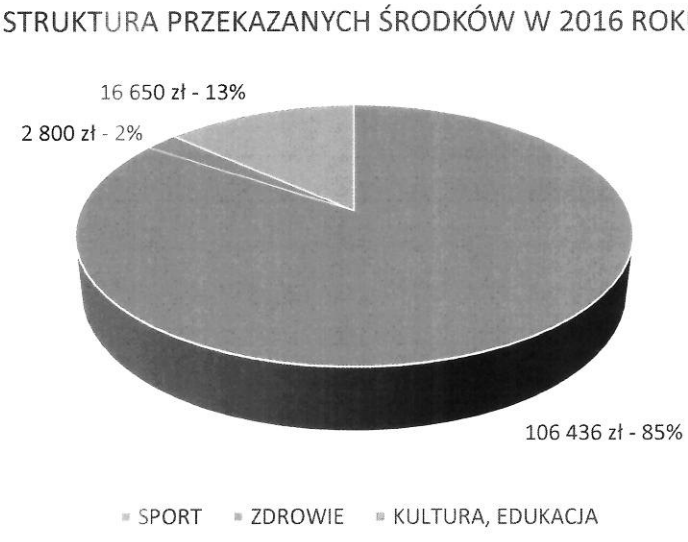
f) podpisano 6 umów darowizny na ogólną kwotę 127.500 zł, co stanowi 75% ogółu wydatkowanych środków funduszu celowego w 2015 roku,
g) realizacja wniosków następowała na bieżąco, w ramach środków funduszu,
h) Spółka nie uwzględniła 9 wniosków o dofinansowanie ze względu na brak środków na CRS,
i) struktura przekazanych środków w 2015 roku prezentuje się następująco:



4) **W 2016 roku udzielono darowizn na 56 przedsięwzięcia za ogólną kwotę 125.886,19 zł.** W wyniku czynności kontrolnych ustalono:
   a) kwota wynikająca z zestawienia zgodna jest z ewidencją księgową,
   b) wnioski zawierają decyzję o przyznaniu pomocy z określeniem jej wartości, tylko w 6 przypadkach wnioski instytucji określały konkretną, oczekiwaną wysokość wsparcia,
   c) zrealizowane wnioski opatrzone były informacją:

Przelano zł .....
dnia .....
.....
Podpis

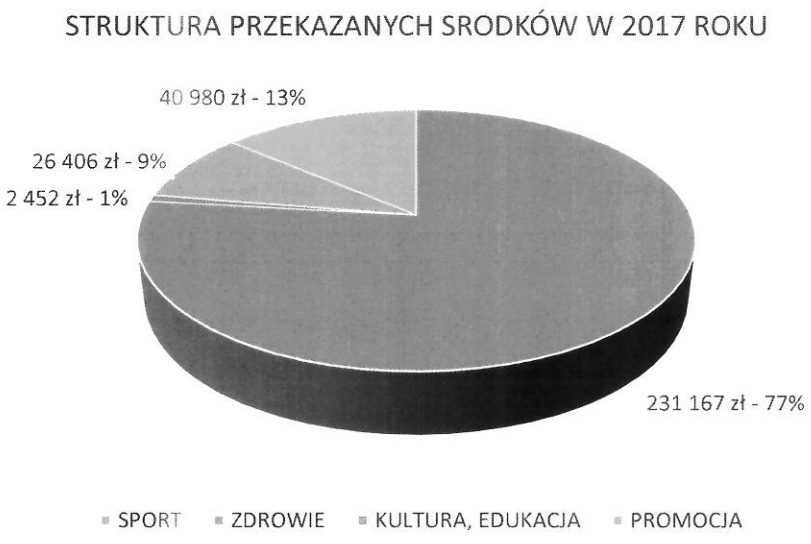
   d) realizacja przelewów dokonywana była każdorazowo do wysokości przyznanego dofinansowania (kwota umowna, zatwierdzony wniosek), najniższa udzielona pomoc wynosiła 200 zł najwyższa 40.000 zł,
   e) beneficjentami największej pomocy byli:
      - STK „CZARNI" Słupsk 20.000 zł
      - Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna 40.000 zł
      - STK „CZARNI" Słupsk 10.000 zł
      - KS „Słupia" Kobylnica 5.000 zł
      - Słupskie Towarzystwo Społeczno-Kulturalne 5.000 zł
      - KS „Sparta" Sycewice 5.000 zł
      - Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna 5.000 zł
      - „Gryf" Słupsk SA 13.336 zł
      - Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna 5.000 zł
   f) podpisano 5 umów darowizny na ogólną kwotę 77.500 zł, co stanowi 62% ogółu wydatkowanych środków funduszu celowego w 2016 roku,
   g) realizacja wniosków następowała na bieżąco, w miarę posiadanych środków,
   h) Spółka nie uwzględniła 12 wniosków o dofinansowanie ze względu na brak środków na CRS oraz wniosku 1 osoby prywatnej,
   i) struktura przekazanych w 2016 roku środków prezentuje się następująco:



5) **W 2017 roku udzielono darowizn na 65 przedsięwzięcia za ogólną kwotę 301.005 zł.** W wyniku czynności kontrolnych ustalono:
   a) kwota wynikająca z zestawienia zgodna jest z ewidencją księgową,
   b) wnioski zawierają decyzję o przyznaniu pomocy z określeniem jej wartości, tylko w 4 przypadkach wnioski instytucji określały konkretną, oczekiwaną wysokość wsparcia,
   c) zrealizowane wnioski opatrzone były informacją:

Przelano zł .....
dnia .....
.....
Podpis

   d) realizacja przelewów dokonywana była każdorazowo do wysokości przyznanego dofinansowania (kwota umowna, zatwierdzony wniosek, faktura), najniższa udzielona pomoc wynosiła 200 zł najwyższa 140.000 zł,
   e) beneficjentami największej pomocy byli:
      — STK „CZARNI" Słupsk 15.000 zł
      — Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna 40.000 zł
      — STK „CZARNI" Słupsk 10.000 zł
      — Słupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa Spółka Akcyjna 140.000 zł
   f) Spółka dokonała zakupu bidonów - próżniowych butelek sportowych – na potrzeby promocji w ramach akcji „Pijmy wodę prosto z kranu" na kwotę 40.980 zł,
   g) podpisano 6 umów darowizny na ogólną kwotę 213.000 zł, co stanowi 71% ogółu wydatkowanych środków funduszu celowego w 2017 roku,
   h) realizacja wniosków następowała na bieżąco, w ramach środków które Spółka posiadała na ten cel,
   i) Spółka nie uwzględniła 6 wniosków o dofinansowanie ze względu na brak środków na CRS oraz wniosku 1 osoby prywatnej,
   j) struktura przekazanych w 2016 roku środków przedstawia się następująco:



VI. Zalecenia.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

VII. Informacja o sposobie i terminie wniesienia przez kontrolowanego zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole oraz o prawie odmowy podpisania protokołu.

Pouczenie:
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia w terminie 14 dni pisemnych zastrzeżeń do treści protokołu. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu i złożenia na tę okoliczność stosownego wyjaśnienia. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół kontrolny oraz realizacji przez jednostkę kontrolowaną wydanych zaleceń.

VIII. Informacja w ilu egzemplarzach sporządzono protokół.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

IX. Podpisy kontrolera i kierownika jednostki kontrolowanej oraz miejsce i data podpisania protokołu.

Kontrolowany:

.....
(data i podpis)
16. X. 2018

Kontrolujący:

Izabela Hubert

.....
(data i podpis)
16. X 2018

Słupsk, dnia 16.10.2018r.

X. Wykaz załączników do protokołu.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Zestawienie darowizn dokonanych w roku 2015
2. Zestawienie darowizn dokonanych w roku 2016
3. Zestawienie darowizn dokonanych w roku 2017