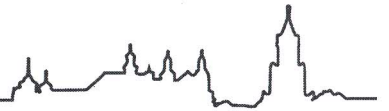




Urząd Miasta Lublin



TÜVRheinland®
CERT
ISO 9001

Wydział Kultury

ul. Złota 2, 20-112 Lublin, tel.: 81 466 3700, fax: 81 466 3701
e-mail: kultura@lublin.eu, www.um.lublin.eu

KL-KO-I.1713.9.2011

Lublin, dnia 16 marca 2011 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

realizacji przez Stowarzyszenie Pro Musica Antiqua, z siedzibą w Lublinie przy ul. Goplan 24, zadania wynikającego z umowy o wsparcie realizacji zadania nr KL.OP.I.3026-13/10 z dnia 10 maja 2010 roku.

Podmiot kontrolowany reprezentują następujące osoby:

- 1) Stefan Münch – Prezes Zarządu
- 2) Dariusz Kopiński - Wiceprezes Zarządu

Kontrolę przeprowadziła Monika Gorgol – podinspektor Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin na podstawie polecenia nr 4/11 przeprowadzenia kontroli zadań pożytku publicznego z dnia 7 marca 2011 roku, wydanego przez Dyrektora Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin. Kontrolę przeprowadzono w dniu 14 marca 2011 roku w biurze rachunkowym Kompleksowa Obsługa Firm Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie przy ul. Konopnickiej 6/2 - miejscu prowadzenia rachunkowości organizacji.

Celem kontroli była ocena realizacji zadania pożytku publicznego określonego w umowie nr KL.OP.I.3026-13/10 z dnia 10 maja 2010 roku – Inicjatywy kulturalne wzbogacające ofertę Lublina – miasta kandydującego do tytułu Europejskiej Stolicy Kultury 2016 – Koncert Galowy z Okazji Święta 11 Listopada „Viva Polonia”.

Zakres kontroli obejmował:

- 1) wykonanie zadania zgodnie z umową,
- 2) prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej,
- 3) wykorzystanie środków otrzymanych z budżetu Miasta, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Kontrolą objęto okres od dnia 1.10.2010 roku do dnia 31.12.2010 roku.

Stowarzyszenie posiada osobowość prawną, zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000345966. Zgodnie z ww. rejestrem do ważności pism i dokumentów wiążących Stowarzyszenie pod względem finansowym i dokumentów innych niż finansowe wymagane są dwa podpisy członków zarządu, w tym prezesa.

Stowarzyszenie prowadzi działalność nieodpłatną i nie jest podatnikiem VAT czynnym. Organizacja realizuje swoje statutowe cele m.in. szerzenie znajomości muzyki dawnej, upowszechnianie i promocja wartościowych osiągnięć wykonawczych zespołów i solistów środowiska lubelskiego, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej.

**Ad.1. Wykonanie zadania zgodnie z umową.**

Podstawowe postanowienia umowy nr KL.OP.I.3026-13/10:

- organizacja koncertu (w tym wynagrodzenia dla orkiestry i dyrygentów),
- przygotowanie materiałów reklamowych,
- przygotowanie materiałów nutowych.

Termin wykonania zadania ustalono od dnia 1.10.2010 r. do dnia 31.12.2010 r.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

- zawarto 5 umów o dzieło z dyrygentami chórów na występ podczas koncertu,
- zawarto jedną umowę o dzieło na przygotowanie materiałów nutowych,
- zlecono podwykonawcy druk materiałów promocyjnych.

Koncert odbył się w dniu 11 listopada w Archikatedrze Lubelskiej. Wystąpiły: orkiestra Helicopters Brass, połączone chóry Politechniki Lubelskiej, Uniwersytetu Medycznego, „Kantylena” i „La Musica” oraz soliści i recytatorzy. Łącznie wystąpiło 150 artystów. Wstęp na koncert był bezpłatny.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy, do sprawozdania dołączono wykaz wskaźników osiągniętych. Z informacji przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że liczba odbiorców wydarzeń wyniosła 2000 osób.

Ad.2-3. Prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Wykorzystanie środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego złożono w siedzibie Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin w dniu 27 stycznia 2011 r., tj. w terminie określonym w § 8 ust. 1 ww. umowy.

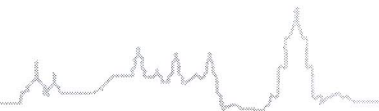
Dodatkowo, udokumentowaniem zadania są materiały: zaproszenie, afisz i program – przedłożone do sprawozdania końcowego z wykonania zadania. Zgodnie z § 6 ust. 1 umowy materiały opatrzone zostały informacją „Zrealizowano przy pomocy finansowej Miasta Lublin”.

Na realizację zadania Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu Miasta Lublin w wysokości 6.000 zł.

Zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy, środki publiczne powinny zostać przeznaczone i wykorzystane na pokrycie następujących kosztów:

- 1) 3.000 zł – wynagrodzenie orkiestry,
- 2) 1.500 zł – wynagrodzenia dyrygentów,
- 3) 1.500 zł – materiały nutowe.

Ww. umowa w § 9 ust. 1 stanowi, że Zleceniobiorca zobowiązany był wykorzystać przyznane środki finansowe w terminie do dnia 31 grudnia 2010 r.



Podczas kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

Ad. 1) wynagrodzenie orkiestry – poz. 7 z zestawienia faktur/rachunków

- faktura VAT nr 1/11/2010 z dnia 15.11.2010 r., na kwotę 3.000 zł, wystawiona przez Towarzystwo Przyjaciół Świdnickiej Orkiestry Dętej z siedzibą w Świdniku przy ul. Kard. St. Wyszyńskiego 14. Z treści faktury wynika, że płatność powinna nastąpić przelewem w ciągu 14 dni. Przedstawiony wyciąg bankowy wskazuje, że zapłaty dokonano w dniu 6.12.2010 r.

Na odwrocie opisano, że wypłacono z dotacji z budżetu Miasta Lublin.

Z pisemnych wyjaśnień złożonych przez Prezesa Stowarzyszenia wynika, iż „podmiot wystawiający fakturę (...) z przyczyn nieznanych wysłał ją na błędny adres, a z powodu powolnego działania Poczty otrzymaliśmy ją dopiero na początku m-ca grudnia i wtedy niezwłocznie dokonaliśmy przelewu należności”.

Ad. 2) wynagrodzenie dyrygentów – poz. 2-4 z zestawienia faktur/rachunków

- umowa o dzieło nr 46/2010 z dnia 3.11.2010 wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 500 zł. Wynagrodzenie netto w kwocie 455 zł wypłacono przelewem w dniu 25.11.2010r. Podatek dochodowy w kwocie 45 zł został odprowadzony do Urzędu Skarbowego w dniu 25.11.2010 r. Na rachunku opisano, że środki wypłacono z dotacji budżetu Miasta Lublin.
- umowa o dzieło nr 47/2010 z dnia 3.11.2010 r. wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 500 zł. Wynagrodzenie netto w kwocie 455 zł wypłacono przelewem w dniu 25.11.2010 r. Podatek dochodowy w kwocie 45 zł został odprowadzony do Urzędu Skarbowego w dniu 25.11.2010 r. Na rachunku opisano, że środki wypłacono z dotacji budżetu Miasta Lublin.
- umowa o dzieło nr 48/2010 z dnia 3.11.2010 r. wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 500 zł. Wynagrodzenie netto w kwocie 455 zł wypłacono przelewem w dniu 25.11.2010 r. Podatek dochodowy w kwocie 45 zł został odprowadzony do Urzędu Skarbowego w dniu 25.11.2010 r. Na rachunku opisano, że środki wypłacono z dotacji budżetu Miasta Lublin.

Ad 3) materiały nutowe – poz. 1 z zestawienia faktur/rachunków

- umowa o dzieło nr 44/2010 z dnia 26.10.2010 r. wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 1.500 zł. Wynagrodzenie netto w kwocie 1365 zł wypłacono gotówką dnia 11.11.2010 r. Podatek dochodowy w kwocie 135 zł został odprowadzony do Urzędu Skarbowego w dniu 25.11.2010 r. Na rachunku opisano, że środki wypłacono z dotacji budżetu Miasta Lublin.

Umowa w § 4 stanowi, że odsetki bankowe od przekazanych środków należy wykorzystać wyłącznie na wykonanie zadania. Z informacji przedstawionej w sprawozdaniu wynika, iż nie uzyskano odsetek bankowych.

Ogólny koszt zadania wyniósł 8823,40 zł jest o 123,40 zł wyższy od kwoty zadeklarowanej w zaktualizowanym kosztorysie zadania, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy. Procentowy udział dotacji o którym mowa w § 3 ust. 6 umowy został



zachowany.

Podczas kontroli przedłożono również dokumenty księgowe dotyczące kosztów poniesionych ze środków własnych organizacji w ramach realizowanego zadania:

- 1) umowa o dzieło nr 49/2010 z dnia 3.11.2010 r., wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 500 zł – wynagrodzenie dyrygenta,
- 2) umowa o dzieło nr 51/2010 z dnia 3.11.2010 r., wraz z rachunkiem z dnia 11.11.2010 r., na kwotę 1.500 zł – wynagrodzenie dyrygenta,
- 3) faktura VAT nr 441/10 z dnia 2.12.2010 r., na kwotę 300 zł – kwiaty dla artystów,
- 4) faktura VAT nr 409/2010 z dnia 7.12.2010 r., na kwotę 523,40 zł – materiały reklamowe (afisz, program, zaproszenie).

Ww. płatności dokonano w terminie realizacji zadania.

Stowarzyszenie zobowiązane jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych – stanowi o tym § 5 umowy. Z dokumentów przedstawionych w trakcie kontroli wynika, że operacje finansowe dotyczące wydatków poniesionych ze środków z dotacji Miasta Lublin zaksięgowano na kontach 430 i 466 tj. zgodnie z ww. § 5 umowy.

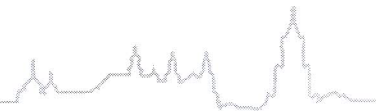
Podsumowanie realizacji umowy nr KL.OP.I.3026-13/10 z dnia 10 maja 2010 r.:

Wszystkich ustaleń dokonano na podstawie udostępnionej podczas postępowania kontrolnego dokumentacji związanej z dokumentowaniem funkcjonowania organizacji: Zobowiązania wynikające z zapłaty za fakturę VAT nr 1/11/2010 z dnia 15.11.2010 r. uregulowano po terminie płatności wskazanym przez wystawcę faktury. Opóźnienie w zapłacie wyniosło 7 dni. Obowiązek dokonywania wydatków w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalony został w art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240), zgodnie z którym „wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

Przed podpisaniem protokołu osoba reprezentująca podmiot kontrolowany może, w ciągu 5 dni od daty jego otrzymania, zgłosić zastrzeżenia dotyczące treści i ustaleń w nim zawartych oraz sposobu prowadzenia kontroli.

Osoba reprezentująca kontrolowany podmiot może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w ciągu 5 dni od dnia jego otrzymania pisemne uzasadnienie przyczyn tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Osoba reprezentująca kontrolowany podmiot, może zgłosić do Dyrektora Wydziału Kultury dodatkowe pisemne wyjaśnienia co do okoliczności ustaleń zawartych w protokole kontroli – w terminie 3 dni od daty jego podpisania.



Protokół zawiera pięć kolejno numerowanych stron i został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują:

- 1) Stowarzyszenie Pro Musica Antiqua,
- 2) Wydział Kultury Urzędu Miasta Lublin.

**STOWARZYSZENIE
PRO MUSICA ANTIQUA**
20-828 Lublin, ul. Goplan 24
NIP 712-01-69-550 R 430385435
tel: 081 743 26 30
.....
(pieczęć organizacji)

PREZES

Dr Stefan March
.....

(podpis)

[Signature]
.....
(podpis)

Lublin, dnia 23.03 2011 r.

RZĄD MIASTA LUBLIN
Wydział Kultury

20-112 Lublin

ul. Złota 2

.....
(pieczęć wydziału)

PODINSPEKTOR

Monika Gorgol
.....

(podpis osoby kontrolującej)

Lublin, dnia 17.03 2011 r.