



Prezydent Miasta Lublin



Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin, tel.: 81 466 2000, fax: 81 466 2001
e-mail: prezydent@lublin.eu, www.um.lublin.eu

ISO 9001:2008
FS 58355

KL-KO-I.526.3.10.2012

Lublin, dnia 27 września 2012 r.

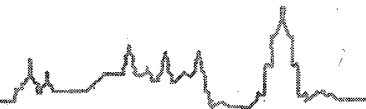
Pani Aneta Zając
Prezes Rekreacyjnego Klubu
Nieprzetartego Szlaku

Wystąpienie pokontrolne

W dniu 11 i 14 lipca 2012 roku podinspektor Urzędu Miasta Lublin - Łukasz Salasa przeprowadził w Rekreacyjnym Klubie Nieprzetartego Szlaku kontrolę prawidłowości realizacji zadania publicznego wynikającego z umowy nr 168/KL/11 z dnia 26 kwietnia 2011 roku – Miasto Kultury – *Międzynarodowy Cykl Imprez Nieprzetartego Szlaku*.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 31.08.2012 r. W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Zobowiązanie finansowe wynikające z faktury nr 63/2011 wystawionej 24.03.2011 r. przez F.H.U. „GABEX” G. Fabian, 44-120 Pyskowice na kwotę 600,37 zł, zostało zaciągnięte przed terminem podpisania umowy na realizację zadania pożytku publicznego określonego ww. umowie i stanowi niewykorzystane środki z udzielonej dotacji. Ponadto zapłata nastąpiła po terminie wskazanym na fakturze. Opóźnienie w zapłacie wyniosło 35 dni.
2. Według zaktualizowanego kosztorysu, który stanowi załącznik nr 4 do ww. umowy jednym z rodzajów kosztów opłaconych ze środków własnych ujętych w zestawieniu są „Nagrody rzeczowe dla uczestników imprez” (tj. I.3), natomiast część pozycji które widnieją na fakturze nr 028171/011/11F przypisanej do ww. rodzaju kosztu są kosztami związanymi z wyżywieniem i zakupem artykułów spożywczych których nie można zakwalifikować do „Nagród rzeczowych dla uczestników imprez”. Faktura została wystawiona przez Tradis sp. z o.o., 20-952 Lublin, ul. Mełgiewska 7-9 na kwotę 979,37 zł.
3. Zobowiązanie wynikające z zapłaty za fakturę VAT nr 1106001465 z dnia 12.04.2011 r. na kwotę 1845 zł uregulowano po terminie płatności wskazanym na fakturze. Fakturę wystawił Uniwersytet Marii Curie – Skłodowskiej, Pl. Marii Curie – Skłodowskiej 5, 20-031 Lublin. Opóźnienie w zapłacie wyniosło 129 dni.
4. Dokumentacja finansowo – księgową i ewidencja księgową ww. zadania publicznego nie została wyodrębniona, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), co uniemożliwiło identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Wymóg ten określony został w § 7 ww. umowy.
5. Z przedstawionych materiałów wynika, że zobowiązanie określone w § 8 ust. 1 ww. umowy nie zostało zrealizowane tj. informacja „Zrealizowano przy pomocy finansowej Miasta Lublin” nie została umieszczona na plakatach i ulotkach wydanych w związku z realizacją przedmiotowego zadania.



Przedstawiając ustalenia kontroli i informację o powyższych uchybieniach, zalecam przestrzegać terminów płatności związanych z regulowaniem bieżących zobowiązań finansowych. 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 zgodnie z którym cyt.: „wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

Przekazane środki finansowe z dotacji Zleceniobiorca zobowiązany jest wykorzystać w terminach określonych w umowie. W przypadku umowy nr 168/KL/11 z dnia 26 kwietnia 2011 r. wszelkie zobowiązania finansowe i ich płatności pochodzące z dotacji powinny zostać zaciągnięte i opłacone w okresie od dnia podpisania umowy tj. 26 kwietnia 2011 r. do dnia zakończenia realizacji zadania tj. 31 grudnia 2011 r. **Kwotę 600,37 zł uznaje się za kwotę dotacji niewykorzystaną w ww. terminie.** Niewykorzystana kwota dotacji powinna zostać zwrócona na rachunek bankowy Zleceniodawcy. Od niewykorzystanej kwoty dotacji zwróconej po ww. terminie powinny zostać naliczone odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych i przekazane na rachunek bankowy Zleceniodawcy.

W związku z powyższym niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 600,37 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia 1 lutego 2012 roku proszę zwrócić na konto Gminy Lublin o numerze: 39 1240 1503 1111 0010 0125 3686 w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Zalecam również przestrzegać zapisów umowy, w tym: wyodrębniać dokumentację finansowo – księgową i ewidencję księgową realizowanego zadania publicznego, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz umieszczać na wydanych przy realizacji zadania publicznego materiałach, informację o finansowaniu zadania przez podmiot określony w umowie.

O sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę poinformować mnie, za pośrednictwem Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Prezydent Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

DYREKTOR
Wydziału Kultury

Anna Hajdosz
Anna Hajdosz

Spośród:
Podinspektor

Lukasz Salasa
Lukasz Salasa

Kwituję odbiór

dnia 04.10.2012

Prezes Zarządu

Aneta Zajac
Aneta Zajac

Aneta Zajac

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Kultury

Znak sprawy: KL-KO-1.526.3.10.2012
Numer dokumentu Mdok: 273220/09/2012

Rekreacyjny

Klub Nieprzetartego Szlaku
20-617 Lublin, ul. Wołodyjowskiego 3/111
NIP 712-19-35-928, Regon 430479099

Lublin, dnia 27 września 2012 r.
Strona 2 z 2

Lidia Janowska-Chojnowska