

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I RELACJI ZEWNĘTRZNYCH
WYDZIAŁ SPORTU I TURYSTYKI



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kolarski Klub Tandemowy „HETMAN”

Kolarski Klub Tandemowy
"HETMAN"
ul. Jana Sawy 5/13, 20-632 Lublin
NIP 712-304-12-76, REG. 060193720

g.
PREZES

Andrzej Gózdź
15.7.14

Lublin, 9 lipca 2014 r.

Na podstawie § 6 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) podinspektor Katarzyna Mętrak w dniu 5 czerwca 2014 r. przeprowadziła w Kolarskim Klubie Tandemowym „HETMAN” (zwanym dalej Klubem lub Zleceniobiorcą) kontrolę obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonej z budżetu Miasta w zakresie § 1 ust. 3 w/w procedury tj. przede wszystkim terminowego wykonania zadania, prowadzenia dokumentacji finansowej pozwalającej na ocenę realizowanego zadania oraz wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 111/ST/14.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli po zapoznaniu się z dokumentacją finansowo – księgową oraz dokumentacją merytoryczną mającą potwierdzać realizację zadania zgodnie z przedstawionymi zaktualizowanymi załącznikami do umowy stwierdzono, że:

1. Zleceniobiorca nieprawidłowo tj. nie zachowując terminu realizacji zadania określonego w § 2 ust. 1 umowy rozliczył pochodne odprowadzone od wynagrodzeń wypłaconych za obsługę sędziowską oraz obsługę księgową. Zgodnie z treścią przepisów umowy Klub mógł wydatkować środki przeznaczone na realizację zadania do 15.05.2014 r. tj. do ostatniego dnia obowiązywania umowy. Podczas kontroli dokumentów przedłożonych przez Klub stwierdzono, że właściwe podatki do Urzędu Skarbowego oraz Zakładu ubezpieczeń społecznych zostały odprowadzone w dniu 30.05.2014 r. tj. 15 dni po terminie realizacji zadania – tym samym Zleceniobiorca naruszył warunki umowy odnoszące się do terminu, w którym mógł wydatkować środki finansowe i rozliczać je do zadania. Na tej podstawie określono, że kwota dotacji w wysokości 188 zł została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem natomiast 116 zł to dotacja pobrana w nadmiernej wysokości z powodu nieterminowego wydatkowania środków własnych.

¹Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 9/2009 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 8 stycznia 2009 r. w sprawie procedury wykonywania kontroli realizacji zadań pożytku publicznego zleconych przez Miasto.

Znak sprawy: ST-KP.526.34.2014

Nr Mdok: 233199/07/2014

Wydział Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin

W

Na wskazanych ustaleniach zakończono czynności kontrolne. Prezes Klubu podpisał protokół kontroli w dniu 2 lipca 2014 r. i został pouczone o przysługującym mu uprawnieniu do składania wyjaśnień co do treści zawartych w protokole.

Zleceniobiorca z powyższego uprawnienia nie skorzystał, tym samym **ustalenia kontroli pozostają bez zmian.**

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami **wydaję następujące zalecenia pokontrolne:**

1. **Dokonać zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem** tj. rozliczonej niezgodnie z warunkami umowy **w kwocie 188 zł (słownie: sto osiemdziesiąt osiem złotych) wraz z odsetkami** w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia 30 kwietnia 2014 r. Łączna wysokość odsetek na dzień wydania niniejszych zaleceń pokontrolnych tj. 9 lipca 2014 r. wynosi **4 zł (słownie: cztery złote)**. Po tym dniu obowiązek naliczania odsetek ciąży na Klubie. **Na dzień 9 lipca 2014 r. kwota dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z naliczonymi odsetkami wynosi 192 zł.** Zwrot powinien nastąpić w terminie **do 15 dni** od daty otrzymania powyższych zaleceń pokontrolnych na rachunek bankowy Urzędu Miasta Lublin nr konta: ~~XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX~~. Zgodnie z art. 252 ust.1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych *dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia tych okoliczności.* Natomiast zgodnie z art. 252 ust. 6 pkt 1 w/w ustawy *odsetki od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem nalicza się począwszy od dnia przekazania dotacji z budżetu miasta.* W niniejszej sprawie jest to dzień 30 kwietnia 2014 r.
2. **Dokonać zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 116 zł (słownie: sto szesnaście złotych).** Zgodnie z art. 252 ust. 6 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych² *odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości podlegającej zwrotowi do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nalicza się po upływie dnia następującego po upływie terminu zwrotu określonym w art. 252 ust. 1 i 2.* Zgodnie z powyższym, odsetki od określonej do zwrotu

²Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2013.885 j. t.)

Znak sprawy: ST-KP.526.34.2014

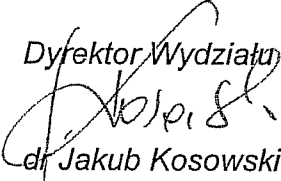
Nr Mdok: 233199/07/2014

Wydział Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin

kwoty będą naliczane dopiero po upływie terminu 15 dni, w którym Zleceniobiorca jest zobowiązany dokonać zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości. Zwrot w/w kwoty powinien zostać przekazany na rachunek bankowy Urzędu Miasta Lublin nr [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] tytułem *dotacji pobranej w nadmiernej wysokości*. Podstawą prawną do żądania zwrotu w określonym powyżej terminie stanowi art. 252 ust. 1 pkt. 2.

3. Rozliczać zlecane zadania publiczne zgodnie z podpisaną umową oraz jej załącznikami tj. zaktualizowanym kosztorysem, opisem poszczególnych działań oraz harmonogramem.
4. Wszelkich wydatków pochodzących ze środków z dotacji oraz środków własnych dokonywać w terminie realizacji zadania określonym w umowie.

Jednocześnie informuję, że w przypadku niedokonania zwrotu dotacji we wskazanym terminie wydana zostanie decyzja, o której stanowi art. 61 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych. Ponadto niedokonanie zwrotu dotacji w terminie stanowi przesłankę naruszenia art. 9 pkt. 3 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Biorąc pod uwagę powyższe, wzywam do wyeliminowania wskazanych nieprawidłowości i uchybień oraz **zobowiązuję do udzielenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma odpowiedzi o wykonaniu zaleceń.**

Dyrektor Wydziału

dr Jakub Kosowski