



# Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2008  
FS 583555

Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin, tel.: 81 466 2000, fax: 81 466 2001  
e-mail: [prezydent@lublin.eu](mailto:prezydent@lublin.eu), ePUAP: /GminaLublin/skrytka, [www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)

KL-KO-I.526.3.14.2013

Lublin, dnia 14 lutego 2014 r.

*odebrano  
26.02.2014  
[Signature]*

**Pan Bogdan Bracha**  
**Przewodniczący Zarządu**  
**Stowarzyszenia Animatorów**  
**Ruchu Folkowego**

## Wystąpienie pokontrolne

W dniach 28 października 2013 r. - 14 stycznia 2014 r. podinspektor Wydziału Kultury Łukasz Salasa przeprowadził w Stowarzyszeniu Animatorów Ruchu Folkowego kontrolę prawidłowości realizacji zadania publicznego wynikającego z umowy nr 133/KL/12 z dnia 24.10.2012 roku pn. XXI Międzynarodowy Festiwal Muzyki Ludowej „Mikołajki Folkowe” 2012.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 04.02.2014 r. W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Rachunek nr 1/12/2012 z dnia 07.12.2012 r. na kwotę 300 zł, w opisie zawiera błędy, tj. według opisu wydatek został sfinansowany z dotacji Gminy Lublin w kwocie 150 zł, natomiast pozostała kwota została pokryta z wpływów z biletów w ramach środków własnych. Wydatek ten w rzeczywistości został sfinansowany w całości ze środków pochodzących z dotacji Gminy Lublin tj. jak wskazano w poz. 14 zestawienia rachunków i faktur w sprawozdaniu. Analogicznie ten sam błąd pojawia się w opisie faktur w poz. 24, 25 z zestawienia rachunków i faktur sprawozdania tj. w opisach faktur nr FP00487/12/12/ i faktura nr 2314F01495/12/12 z dnia 05.12.2012 r.
2. W pozycji 7 zestawienia rachunków i faktur w sprawozdaniu organizacja umieściła po stronie środków własnych fakturę VAT FM/M/207/2012/12/007 z dnia 19.12.2012 r. na kwotę 1 045 zł. Faktura ta została wystawiona na podstawie umowy licencyjnej –



jednorazowej nr 44/12/0630 z dnia 18.12.2012 r. ze Stowarzyszeniem Autorów (ZAIKS) na publiczne wykonanie utworów. Wydatek ten nie stanowi kosztu wynikającego z kosztorysu stanowiącego załącznik nr 4 do umowy nr 133/KL/12 z Gminą Lublin, zatem nie może być ujęty w zestawieniu rachunków i faktur w sprawozdaniu i tym samym stanowić wydatku związanego z realizacją zadania.

W związku z powyższym kwota 1 045 zł stanowi wydatek zrealizowany niezgodnie z przeznaczeniem, a suma środków własnych, jaką organizacja zobowiązała się przeznaczyć na zadanie zostaje zmniejszona z 19 000 zł do kwoty 17 993,25 zł. Ogólny koszt zadania według sprawozdania wyniósł 71 338,25 zł i został powiększony o 38,25 zł, jednakże po zakwestionowaniu nieprawidłowej faktury VAT nr FM/M/207/2012/12/007 z dnia 19.12.2012 r. na kwotę 1 045 zł całkowity koszt realizacji zadania wynosi 70 293,25 zł, tym samym udział procentowy dotacji nie został zachowany zgodnie z § 5 pkt 2 umowy z Gminą i zwiększył się z 70,13 % do 71,13 %. Wydatki rozliczone z kwoty udzielonej dotacji na łączną sumę 50 000 zgodnie z opisem faktur zostały zrealizowane na cele określone w umowie zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy.

Na podstawie § 11 ust 6 umowy z Gminą Lublin który stanowi, iż „Przekroczenie limitów, o których mowa w ust. 4 i 5, uważa się za pobranie dotacji w nadmiernej wysokości”, kwotę 703,34 zł uważa się za dotacje pobraną w nadmiernej wysokości, tym samym kwota udzielonej dotacji wynosić powinna 49 296,66 zł i stanowić 70,13 % kosztów całkowitych zgodnie z § 5 ust 2 umowy.

Kwota 703,34 zł została wyliczona w następujący sposób:

**Umowa:**

- całkowity koszt zadania: 71 300 zł, w tym dotacja: 50 000,00 zł, środki własne: 19 000,00 zł, wpłaty i opłaty adresatów zadania: 10 000 zł.
- 50 000 zł = 70,13% udział dotacji w całkowitym koszcie zadania, pozostałe 29 000 zł (19 000 + 10 000) = 29,87% udział środków własnych przeznaczonych na realizację zadania.

**Wykonanie umowy:**

Całkowity koszt realizacji zadania zgodny z wynikiem kontroli: 70 293,25 zł, w tym dotacja: 50 000 zł, środki własne 17 993,25 zł, wpłaty i opłaty adresatów zadania: 10 000 zł.

Proporcjonalny udział dotacji w kosztach całkowitych zadania:

$70\,293,25 \times 70,13\% = 49\,296,66$  zł – kwota udzielonej dotacji.



**50 000 - 49 296,66 = 703,34 zł - kwota dotacji pobranej w nadmiernej wysokości (do zwrotu)**

Przedstawiając ustalenia kontroli i informacje o nieprawidłowościach zalecam:

1. Opisy faktur i rachunków sporządzać rzetelnie i zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem stanowiącym załącznik do umowy. W związku z błędami w opisach ww. faktur, opisać je ponownie zgodnie ze stanem faktycznym wynikającym ze złożonego sprawozdania.
2. Kwotę **703,34 zł** uznaną jako dotację pobraną w nadmiernej wysokości zwrócić na rachunek bankowy Gminy Lublin nr **39 1240 1503 1111 0010 0125 3686** w ciągu 15 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.
3. W terminie 15 dni od dnia dostarczenia niniejszego pisma złożyć ponownie sprawozdanie z realizacji przedmiotowego zadania zgodne z ustaleniami kontroli.

Jednocześnie informuję, iż od kwoty dotacji pobranej w nadmiernej wysokości zwróconej po terminie naliczane są odsetki zgodnie z art. 252 ust. 6 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wysokości określonej jak od zaległości podatkowych i przekazywane na rachunek bankowy Zleceniodawcy o numerze **62 1240 1503 1111 0010 0125 3660**.

Informację o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę przedłożyć do Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Prezydent Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

Spoasch. T. 2  
Podinspektor  
Jacek Sela  
Lukasz Salasa

Dyrektor Wydziału Kultury

Michał Karapuda