

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



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Uczniowski Klub Sportowy „Olimpijczyk 23”

Lublin, 16 września 2014 r.

Odeblon
18.09.2014
ph Lh.

Na podstawie § 6 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) podinspektor Magdalena Kozak w dniu 1 września 2014 r. przeprowadziła w Uczniowskim Klubie Sportowym „Olimpijczyk 23” (zwanym dalej Klubem lub Zleceniobiorcą) kontrolę planową obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonych z budżetu Miasta w zakresie § 1 ust. 3 w/w procedury tj. przede wszystkim terminowego wykonania zadań, prowadzenia dokumentacji finansowej pozwalającej na ocenę realizowanych zadań oraz wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach. Klub przyjmując do realizacji zleczone przez Gminę Lublin zadania publiczne (umowa określająca zadanie a podlegające kontroli została wskazana w tabeli nr 1) zobowiązał się do wykonania zadania zgodnie ze złożoną ofertą, harmonogramami oraz zaktualizowanym kosztorysem. W powyższych dokumentach określony został sposób wykonania zadania oraz źródła finansowania. Wykorzystując środki publiczne Klub zobowiązany był również do stosowania się do przepisów ustawy o finansach publicznych² o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt. 1 tej ustawy.

Tabela nr 1.

Lp.	Numer umowy	Data zawarcia	Zawarta na okres		Nazwa zadania	Kwota dotacji
			od	do		
1	57/ST/13	12.03.2013 r.	01.01.2013 r.	31.12.2013 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego poprzez organizację całorocznych zajęć oraz udział we współzawodnictwie sportowym w kategoriach dzieci i młodzieży w pływaniu”	7.000 zł (jednorazowo)

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości 7.000 zł oraz ze środków

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.

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

własnych Klubu, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu końcowym. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w w protokole kontroli podpisanym przez Prezesa Klubu w dniu 9 września 2014 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca nieprawidłowo rozliczył środki własne w wysokości 231 zł przeznaczone na ubezpieczenie. Polisa, którą wykazano w zestawieniu faktur jako jeden z kosztów zadania została zawarta na okres od 12.02.2013 r. do 11.02.2014 r., natomiast okres realizacji zadania był wyznaczony do dnia 31.12.2013 r. - tym samym był to ostatni dzień, kiedy Klub mógł dysponować środkami przekazanymi przez Gminę Lublin. Na tej podstawie stwierdzono, że rozliczając wydatek na ubezpieczenie w całości, a nie proporcjonalnie do okresu realizacji zadania przekroczono termin wskazany w umowie o 42 dni. Niezachowanie terminu realizacji zadania stanowi naruszenie § 2 ust.1 zawartej z Gminą Lublin umowy. W związku z tym, że były to środki własne Klubu zastosowano się do przepisów § 4 umowy – zgodnie z jego postanowieniami procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania nie mógł się zwiększyć. Nieprawidłowe wydatkowanie środków własnych spowodowało nie ujęcie zakwestionowanej kwoty w koszcie zadania i tym samym wpłynęło na wzrost procentowego udziału dotacji o 0,84% tj. o kwotę 59 zł stanowiącą dotację pobraną w nadmiernej wysokości.

Analizując wszystkie przedłożone do kontroli dokumenty finansowo – księgowe stwierdzono, że zamieszczano na każdym z nich właściwy opis merytoryczny potwierdzający związek wydatku z realizowanym zadaniem oraz informację, która określała wysokość i rodzaj wydatkowanych środków. Zastosowano się do przepisów umowy (§ 6 ust.1 i 2) oraz pkt. 9 pouczenia znajdującego się w sprawozdaniu.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 7 protokołu kontroli *Osoba reprezentująca podmiot kontrolowany może zgłosić Dyrektorowi Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin w ciągu 3 dni od dnia podpisania protokołu pisemne wyjaśnienie co do okoliczności ustaleń zawartych w protokole.* Podmiot nie skorzystał z przysługującego mu uprawnienia.

W związku z przeprowadzoną kontrolą oraz podpisanym przez Prezesa Klubu protokołem kontroli **wydaję następujące zalecenia pokontrolne:**

- 1) **Dokonać zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 59 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć złotych) wraz z odsetkami w wysokości**

