



LUBLIN 2017  
700 LAT  
MIASTA

# Prezydent Miasta Lublin



Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin, tel.: +48 81 466 2000, fax: 81 466 2001  
e-mail: [prezydent@lublin.eu](mailto:prezydent@lublin.eu), ePUAP: /UMLublin/skrytka, [www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)



ISO 9001:2008  
FS 583555

KL-KO-I.526.3.17.2016

Lublin, 18 października 2016 r.

Parafia Rzymskokatolicka  
pw. Niepokalanego Poczęcia  
Najświętszej Maryi Panny

*Opieka 2.11.2016  
Kowalski*

Na podstawie § 2 ust. 1 procedury przeprowadzenia kontroli<sup>1</sup>, pracownik Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem KL) – inspektor Łukasz Salasa przeprowadził w dniach 12.09.2016 - 30.09.2016 r. w parafii Rzymskokatolickiej pw. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny (zwane dalej Parafią) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto w roku 2015 na wsparcie zadania publicznego pod nazwą „Rodzinalia 2014”, realizowanego na podstawie umowy nr 116/KL/14 z dnia 05.03.2014 r.

Miasto Lublin (zwane dalej Miastem) w roku 2014 wsparło<sup>2</sup> Parafię dotacją w wys. 22 000 zł na realizację zadania publicznego pn. *Rodzinalia 2014*. Termin zadania, zgodnie z umową ustalono od dnia 1.04.2015 r. do do dnia 17.07.2015 r. Ponadto Stowarzyszenie zobowiązało się przekazać na realizację zadania 4 800 zł wkładu własnego. Wkład osobowy wyceniono na 10 000 zł.

Parafia przyjmując do realizacji zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązała się do wykonania zadania zgodnie ze złożoną ofertą, zaktualizowanym harmonogramem oraz zaktualizowanym kosztorysem. W dokumentach tych określono rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z realizowanym zadaniem oraz wskazano źródła ich finansowania. Nadmienić należy, iż Parafia przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązana była do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych<sup>3</sup> o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych, w toku niniejszej kontroli<sup>4</sup> sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu miasta, tj. 22 000 zł i pozostałych środków (w tym środków własnych, wkładu osobowego) rozliczonych przez Parafię w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

1 Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania pożytku publicznego stanowiąca załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 9/2009 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 8 stycznia 2009 r. w sprawie ustalenia trybu ofert i kontroli realizacji zadań publicznych zleczanych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

2 Miasto wsparło ww. zadanie publiczne, po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 j.t.).

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

4 Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Stowarzyszenie zadania zgodnie z umową, prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej, pozwalającej na ocenę realizowanego zadania, wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.



**Ocena realizacji zadania:**

Realizując zadanie Parafia wydatkowała łącznie **36 919,23 zł**, w tym **22 000 zł** udzielonej dotacji.

W toku kontroli stwierdzono uchybienia nie wywołujące skutków finansowych, które polegały na tym, iż Parafia nie prowadziła ewidencji księgowej która pozwalała by stwierdzić, że operacje księgowe były prowadzone zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, jak również raportu kasowego potwierdzającego przepływ gotówki do czego zobowiązywała umowa.

Pomimo ww. uchybień stwierdzonych podczas kontroli Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** realizację przez Parafię Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny, zadania pn „Rodzinalia 2014”.

W związku z powyższym polecam:

1. Prowadzić wyodrębnioną dokumentację finansowo księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych zgodnie z § 7 ust. 1 umowy z Gminą Lublin

Informacje o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę przedłożyć w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Lublin w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Prezydent Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
MIASTA LUBLIN

Krzysztof Komorski

Sponsor:  
INSPEKTOR  
Lukasz Salasa

Dyrektor Wydziału Kultury

Michał Karapuda