LUBLIN 2017
700 LAT
MIASTA

Urząd Miasta Lublin

Wydział Kultury

ul. Złota 2, 20-112 Lublin, tel.: +48 81 466 3700, fax: +48 81 466 3701
e-mail: kultura@lublin.eu, ePUAP: /UMLublin/skrytka, www.um.lublin.eu

ISO 9001:2008
FS 583555

KL-KO-I.526.3.23.2017

Lublin, dnia 3 października 2017 r.

Europejska Fundacja
Kultury Miejskiej
ul. Dembowskiego 19/26
02-784 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzenia kontroli[1], pracownik Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem KL), główny specjalista - Hanna Lewandowska przeprowadziła w dniach 5.09 – 27.09.2017 r. w Europejskiej Fundacji Kultury Miejskiej (zwanej dalej Fundacją) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w roku 2015 na wsparcie zadania publicznego określonego w umowie z dnia 6.08.2015 r., nr 388/KL/15 pn. Kultura i sztuka – Miasto Kultury *Forma Otwarta.*

Miasto Lublin (zwane dalej Miastem) w roku 2015 wsparło[2] Fundację dotacją w kwocie 20 000 zł. Termin realizacji zadania, zgodnie z umową ustalono od dnia 15.08.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.

Ponadto Fundacja zobowiązała się przekazać na realizację zadania 2 500 zł wkładu własnego.

Fundacja, przyjmując do realizacji zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązała się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego i zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania publicznego w 2015 r. pod nazwą *Forma Otwarta.* W dokumentach tych określono rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z realizowanym zadaniem oraz wskazano źródła jego finansowania.

Nadmienić należy, że Fundacja przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązana była do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych[3] o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych, w toku niniejszej kontroli[4] sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu miasta tj.

1 Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania pożytku publicznego stanowiąca Zarządzenie nr 26/10/2006 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 października 2016 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli realizacji zadań publicznych zlecanych 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 2016 r. poz. 1817 j.t.).

3 Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 j.t.)

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

20 000 zł i środków własnych rozliczonych przez Fundację w sprawozdaniu z realizacji zadania.

Realizując zadanie publiczne, Fundacja wydatkowała w roku 2015 pełną kwotę dotacji przyznanej na ten cel z budżetu Miasta (20 000 zł) i cała ta kwota została wydatkowana zasadnie - jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Ocena realizacji zadania:

Wydział KL ocenia **pozytywnie** realizację w 2015 roku przez Europejską Fundację Kultury Miejskiej zadania ***Forma Otwarta.***

W toku kontroli wykonania zadania stwierdzono jednak następujące uchybienia bezpośrednio niewywołujące skutków finansowych i niewpływające na osiągnięcie zakładanych ogólnych celów zadania publicznego.

1. Faktura VAT nr

- 04/12/2015 z dnia 1.12.2015 r. wystawiona przez firmę Ivent Mikołaj Majda z siedzibą w Lublinie przy ul. Bernardyńskiej 20, na koszt określony w zaktualizowanym kosztorysie jako *fotograf (pełna dokumentacja zdjęciowa projektu Forma Otwarta),* pokryta z dotacji, została opłacona w dniu 21.12.2015 r. tj. 7 dni po terminie wskazanym na tym dokumencie jako termin zapłaty,
- 05/12/2015 z dnia 1.12.2015 r. wystawiona przez firmę Ivent Mikołaj Majda z siedzibą w Lublinie przy ul. Bernardyńskiej 20, na koszt określony w zaktualizowanym kosztorysie jako *wynajem projektora multimedialnego na potrzeby realizacji zadania (wystawy i konferencji) w ramach projektu Forma Otwarta,* pokryta z dotacji, została opłacona w dniu 21.12.2015 r. tj. 7 dni po terminie wskazanym na tym dokumencie jako termin zapłaty.

2. Rachunki wystawiane do zawieranych przez Zleceniobiorcę umów o dzieło nie posiadają numerów.

3. Na materiałach i publikacjach nie jest umieszczony znak promocyjny Miasta Lublin „Lublin - Miasto Inspiracji".

W związku z powyższym polecam

przestrzegać postanowień zawartych w umowie na wykonanie zadania publicznego, a w szczególności:

- dokonywać zapłaty w ramach zaciągniętych zobowiązań zgodnie z terminami wskazanymi na rachunkach, fakturach lub określonymi w umowach.
- Wypełniać obowiązek określony w §7 umowy dotyczący prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

- Umieszczać znak promocyjny Miasta Lublin (Lublin – Miasto Inspiracji) na wszystkich materiałach, publikacjach dotyczących realizowanego zadania publicznego oraz na swojej stronie internetowej.

Informację o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę przedłożyć do Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Dyrektor Wydziału Kultury
Michał Karapuda