

Wzrost: 180 cm, waga: 70 kg, data: 13.05.2017 r.

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Klub Sportowy „PACO”**  
**ST-KN-I.526.31.2017**

**Lublin, 19 maja 2017 r.**

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> pracownicy Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) kierownik referatu ds. kontroli i nadzoru nad stowarzyszeniami i związkami sportowymi Sylwester Kwaśniewski oraz inspektor Michał Wach w dniu 20 kwietnia 2017 r. przeprowadzili w Klubie Sportowym „PACO” (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Klubem) kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonych z budżetu Miasta z uwzględnieniem kryteriów wskazanych w § 3 ust. 3 ww. procedury, tj. efektywności, przez którą należy rozumieć uzyskiwanie możliwie najlepszych efektów z poniesionych nakładów; rzetelności, przez którą należy rozumieć należyte i terminowe wykonanie zadania oraz wiarygodne dokumentowanie przebiegu jego realizacji oraz jakości wykonania zadania, przez którą należy rozumieć wykonanie zadania zgodnie z powszechnie stosowanymi standardami. Klub przyjmując do realizacji zleczone przez Gminę Lublin zadania publiczne (umowy określające zadania podlegające kontroli zostały wykazane w Tabeli nr 1) zobowiązał się do ich wykonania zgodnie ze złożonymi ofertami, harmonogramami oraz zaktualizowanymi kosztorysami. W powyższych dokumentach określony został sposób wykonania zadań oraz źródła ich finansowania. Wykorzystując środki publiczne Zleceniobiorca zobowiązany był również do stosowania się do przepisów ustawy o finansach publicznych<sup>2</sup> o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt. 2 tej ustawy.

Tabela nr 1.

Lp	Numer umowy	Data zawarcia	Zawarta na okres		Nazwa zadania	Kwota dotacji
			od	do		
1	75/ST/16	18.01.2016 r.	01.01.2016 r.	31.12.2016 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych”	16.000,00 zł (I transza - 6.000 zł, II transza - 5.000 zł III transza 5.000 zł)
2	98/ST/16	25.01.2016 r.	01.01.2016 r.	30.06.2016 r.	„Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych w oku szkolnym 2015/2016 – kontynuacja (boks)”	13.740,00 zł (I transza - 7.000 zł, II transza - 6.740 zł)
3	119/ST/16	29.01.2016 r.	01.01.2016 r.	31.12.2016 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów w sportach indywidualnych oraz zespołowych grach sportowych, dla których rok kalendarzowy stanowi sezon rozgrywkowy (kulturystyka i fitness)”	8.000,00 zł (jednorazowo)
4	353/ST/16	07.09.2016 r.	01.09.2016 r.	31.12.2016 r.	„ Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych	19.300,00 zł (I transza - 10.000 zł,

<sup>1</sup>Zarządzenie nr 26/10/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 października 2016 r. w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczonych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

<sup>2</sup>Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.)

					w roku szkolnym 2016/2017 (boks)	II transza - 9.300 zł)
<b>Łącznie:</b>						<b>57.040,00 zł</b>

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **57.040,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadań i wykazane w sprawozdaniach końcowych. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Prezesa – Pana Andrzeja Stachurę oraz Sekretarz – Panią Ewę Stachurę w dniu 11.05.2017 r.

Na podstawie przedłożonych przez Klub dokumentów finansowo – księgowych osoby kontrolujące stwierdziły, co poniżej:

- **umowa nr 75/ST/16:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie w rozliczeniu zadania publicznego:

1) pozycja 20 „Zestawienia faktur (rachunków)” sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego:

Na wskazanej pozycji zestawienia faktur (rachunków) ujęto polisę ubezpieczeniową nr NWG-A/P nr 034380 na kwotę 400,00 zł, która została zapłacona w terminie realizacji zadania. Dokument został rozliczony ze środków z dotacji w kwocie 300,00 zł oraz ze środków własnych w kwocie 100,00 zł. Okres ubezpieczenia ww. polisy rozpoczyna się w okresie realizacji zadania zleconego przez Gminę Lublin, jednak kończy się po tym terminie. Kwota jaką można uznać za rozliczoną zgodnie z warunkami zawartej umowy wynosi 387,98 zł. Biorąc pod uwagę, co powyżej stwierdzono, że koszt w wysokości 12,02 zł (400,00 zł – 387,98 zł) został nieprawidłowo ujęty w rozliczeniu zadania publicznego.

Biorąc pod uwagę co powyżej, środki własne w łącznej wysokości 12,02 zł zostały określone jako nieprawidłowo ujęte w rozliczeniu zadania publicznego. Z uwagi na to, że **Klub nie przekroczył limitów dotyczących udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania publicznego odstąpiono od naliczania dotacji pobranej w nadmiernej wysokości.** Szczegółowy opis rozliczenia zadania publicznego znajduje się w protokole kontroli na str. 4-5.

Z zastrzeżeniem ww. uchybienia Zleceniobiorca przedstawił rzetelne dowody księgowe potwierdzające właściwe wydatkowanie środków. Na odwrocie każdego dokumentu widniała pieczęć Klubu o której mowa w pkt. 9 pouczenia do sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego<sup>3</sup>, opis merytoryczny wskazujący związek wydatku z realizowanym zadaniem oraz informacja określająca rodzaj i wysokość środków, z których rozliczono dany wydatek. Na podstawie

<sup>3</sup>Załącznik nr 3 „Wzór sprawozdanie (częściowe/końcowe) z wykonania zadania publicznego” do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25).

Znak sprawy: ST-KN-I.526.31.2017

Nr Mdok:237296/05/2017/W

Wydział Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin

przedłożonej dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono również, że księgowość jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

**umowy nr 98/ST/16, 119/ST/16, 353/ST/16:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadań publicznych określonych ww. umowami zostały rozliczone w sposób prawidłowy. Zleceniobiorca przedstawił rzetelne dowody księgowe potwierdzające właściwe wydatkowanie środków. Na odwrocie każdego dokumentu widniała pieczęć Klubu, opis merytoryczny wskazujący związek wydatku z realizowanym zadaniem oraz informacja określająca rodzaj i wysokość środków, z których rozliczono dany wydatek. Na podstawie przedłożonej dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono również, że księgowość jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Ponadto na dokumentach umieszczano pieczęć Zleceniobiorcy, o której mowa w pkt. 9 pouczenia do sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego<sup>4</sup>. Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, które wpłynęłyby na prawidłowość, jakość i terminowość rozliczenia zadań publicznych określonych umowami podpisanymi z Gminą Lublin.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 9 protokołu kontroli *Osoba lub osoby upoważnione do reprezentowania kontrolowanej organizacji mogą zgłosić Dyrektorowi Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemne wyjaśnienie co do okoliczności ustaleń zawartych w protokole*. Podmiot nie skorzystał z przysługującego mu uprawnienia i nie złożył wyjaśnień do protokołu kontroli.

W związku z powyższym w oparciu o ustalenia kontroli **stwierdzam, że środki publiczne otrzymane na realizację zadań zostały wykorzystane w sposób prawidłowy** a dokumentacja ich wydatkowania prowadzona była zgodnie z przepisami prawa i postanowieniami umów. Na podstawie powyższych ustaleń oraz przeprowadzonej kontroli stwierdzam, że zadania zostały wykonane oraz rozliczone prawidłowo.

**Dyrektor**  
**Wydziału Sportu i Turystyki**  
*dr. Jakub Kosowski*  
(dokument w postaci elektronicznej podpisany  
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

<sup>4</sup>Załącznik nr 3 „Wzór sprawozdanie (częściowe/końcowe) z wykonania zadania publicznego” do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25).