

prelekcja "Kodmiotani"
chroff elektrownicy w dniu
24.04.2014



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



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Lubelska Regionalna Organizacja Turystyczna
ST-KN-I.526.17.2017

Lublin, 21 kwietnia 2017 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) kierownik referatu ds. kontroli i nadzoru nad stowarzyszeniami i związkami sportowymi Pan Sylwester Kwaśniewski w dniu 23 marca 2017 r. oraz w dniu 30 marca 2017 r. przeprowadził w Lubelskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej (zwanej w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Organizacją) kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonej 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. Organizacja przyjmując do realizacji zlecone przez Gminę Lublin zadanie publiczne (umowa określająca zadanie podlegające kontroli została wykazana w Tabeli nr 1) zobowiązała się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, harmonogramem oraz zaktualizowanym kosztorysem. W powyższych dokumentach określony został sposób wykonania zadania oraz źródła jego finansowania. Wykorzystując środki publiczne Zleceniobiorca zobowiązany był również do stosowania się do przepisów ustawy o finansach publicznych² 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	491/ST/16	10.11.2016 r.	07.11.2016 r.	31.12.2018 r. (kontrolą objęty okres do 31.12.2016 r.)	„Lubelska Karta Turystyczna”	60.000,00 zł (I transza - 30.000,00 zł, II transza - 30.000,00 zł)
	Aneks nr 504/ST/16	14.12.2016 r.				
Łącznie:						60.000,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **60.000,00 zł**, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu końcowym. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Wiceprezesa Lubelskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej - Panią Dorotę Lachowską w dniu 13.04.2017 r.

Na podstawie przedłożonych przez Organizację dokumentów finansowo – księgowych osoba kontrolująca stwierdziła, co poniżej:

1) umowa nr 491/ST/16 wraz z Aneksem nr 504/ST/16 z dnia 14.12.2016 r.:

Zleceniobiorca niestarannie uzupełnił zestawienie faktur (rachunków) w sprawozdaniu częściowym. Organizacja omyłkowo wpisała do poz. 1 Zestawienia faktur (rachunków) dwukrotnie ten sam numer faktury (tj.

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

²Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.)

FV/229/2016/12). Podczas kontroli przedłożono dokumenty dot. zakupu domeny (72,21 zł – FV/021665/2016) oraz wykonania systemu informatycznego w kwocie (37.070,16 zł – FV/229/2016/12). Suma dwóch kosztów wymienionych powyżej (tj. 37.142,37 zł) była równa rozliczanemu skumulowanemu kosztowi z poz. 1 Zestawienia faktur (rachunków) sprawozdania częściowego. Ponadto w dniu 31.03.2017 r. Podmiot dostarczył do Wydziału Sportu i Turystyki szczegółowe wyjaśnienia dotyczące omyłki pisarskiej znajdującej się w sprawozdaniu częściowym. Powyższe nie miało wpływu na prawidłowość rozliczenia zadania publicznego.

Ponadto Podmiot nie wydatkował kwoty 61,70 zł z dotacji, którą zwrócił w dniu 03.01.2017 r., zgodnie z § 10 ust.2 umowy zawartej z Gminą Lublin.

Z zastrzeżeniem ww. uchybień na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji przeznaczone na realizację zadania publicznego określonego ww. umową zostały rozliczone w sposób prawidłowy. Zleceniobiorca przedstawił rzetelne dowody księgowe potwierdzające właściwe wydatkowanie środków. Na odwrocie każdego dokumentu widniał opis merytoryczny wskazujący związek wydatku z realizowanym zadaniem wraz z informacją określającą 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. Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, 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. 5 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 zadania zostały wykorzystane w sposób prawidłowy** a dokumentacja ich wydatkowania prowadzona była zgodnie z przepisami prawa i postanowieniami umowy. Na podstawie powyższych ustaleń oraz przeprowadzonej kontroli stwierdzam, że zadanie zostało wykonane oraz rozliczone prawidłowo.

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

