



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.526.3.10.2017

Lublin, dnia 12 kwietnia 2017 r.

Towarzystwo Edukacji Kulturalnej

ul. Peowiaków 12 lok. 108

20-007 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 4 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹, pracownik Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem KL) – główny specjalista Hanna Lewandowska przeprowadziła w dniach 31 marca 2017 r. - 12 kwietnia 2017 r. w Towarzystwie Edukacji Kulturalnej w Lublinie (zwanym dalej Towarzystwem) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto w roku 2015 na wsparcie zadania publicznego określonego w umowie nr 397/KL/15 z dnia 19.08.2015 r. pod nazwą Kultura i sztuka – Miasto Kultury Festiwal „Six Verbs Movement – Ruch sześciu czasowników”.

Miasto Lublin (zwane dalej Miastem) w roku 2015 wsparło² Towarzystwo dotacją w wysokości 30 000 zł na realizację ww. zadania. Termin realizacji zadania w 2015 roku, zgodnie z umową ustalono na okres od dnia 1.09.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Ponadto Towarzystwo zobowiązało się zaangażować w realizację zadania 11 600 zł środków własnych, w tym kwotę 6 100 zł środków pochodzących z innych źródeł oraz 5 500 zł wkładu osobowego.

Towarzystwo, przyjmując do realizacji zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązało się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, zaktualizowanym opisem poszczególnych działań realizacji zadania publicznego, zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego oraz zaktualizowanym kosztorysem. W dokumentach tych określono rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z realizowanym zadaniem oraz wskazano źródła ich finansowania. Nadmienić należy, że Towarzystwo przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązane było do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych³ o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

- 1 Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania pożytku publicznego została określona Zarządzeniem nr 26/10/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 października 2016 r. w sprawie przeprowadzania 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 2016 r. poz. 1817 j.t.).
- 3 Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 j.t.)



W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych, w toku niniejszej kontroli⁴ sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu miasta tj. 30 tys. zł i pozostałych środków (w tym środków własnych) rozliczonych przez Towarzystwo w sprawozdaniu z realizacji zadania. **Realizując zadanie Towarzystwo wydatkowało całość kwoty dotacji przyznanej na cele określone w umowie (30 000 zł).**

Ocena realizacji zadania:

Wydział Kultury Urzędu Miasta, pomimo uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli, ocenia **pozytywnie** realizację przez Towarzystwo Edukacji Kulturalnej w Lublinie zadania pn. Festiwal „**Six Verbs Movement – Ruch sześciu czasowników**”.

W toku kontroli zadania określonego w umowie nr 397/KL/15 z dnia 19.08.2015 r. pod nazwą Festiwal „**Six Verbs Movement – Ruch sześciu czasowników**” stwierdzono uchybienia bezpośrednio niewywołujące skutków finansowych i niewpływające na osiągnięcie zakładanych ogólnych celów zadania publicznego.

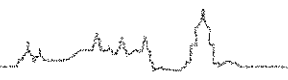
1. Określony w zaktualizowanym kosztorysie wkład osobowy szacowany na kwotę 5 500 zł (udział procentowy - 11,68%), w sprawozdaniu z wykonania zadania został wykazany w wysokości 6 000 zł (wzrost o 500 zł), co stanowi naruszenie §3 ust. 7 umowy. Stąd też, wzrost ten nie mógł być zaliczony do kosztu całkowitego zadania. W świetle powyższego, udział wkładu osobowego w całkowitym koszcie zadania stanowi kwotę 5 500 zł (zmniejszenie udziału procentowego z 11,68% do 11,30%).

2. Zleceniobiorca miał obowiązek zrealizować zadanie zgodnie z opisem poszczególnych działań i zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego oraz zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania publicznego. Wydatki rozliczone w ramach realizacji zadania zostały poniesione w części na cele wskazane w tych dokumentach. Ze środków pochodzących z dotacji, przeznaczonych w zaktualizowanym kosztorysie na honoraria artystów sfinansowano działania dwóch wykonawców – Eyala Weisera i Raphaëla Rogińskiego. W ramach zadania nie wypłacono honorariów za działania performatywne realizowane przez Magdalenę i Ludomira Franczaków, Ulrike Grossarth i Roberta Kuśmirowskiego. Przebieg wydarzeń artystycznych we wskazanym przez Towarzystwo terminie nie uległ jednak zmianie. Niemniej jednak, nie dokonano w formie aneksu do umowy, zmian zaktualizowanego harmonogramu realizacji działań prowadzonych w ramach zadania, co stanowi naruszenie §2 ust.5 umowy.

W związku z powyższym polecam:

- wykorzystywać środki finansowe zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie - w szczególności rozliczane wydatki powinny być bezpośrednio związane z dotowanym zadaniem, zarówno w zakresie przedmiotowym jak

⁴ Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Towarzystwo 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.



i czasowym, zgodnie z zaktualizowanym opisem poszczególnych działań realizacji zadania publicznego, zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego jak i zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

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

GLÓWNY SPECJALISTA

Hanna Lewandowska

Dyrektor Wydziału Kultury

Michał Karapuda
Michał Karapuda

Otrzymałem w dniu 18.04.2017r.

Szymon Czaprowski

