



**LUBLIN**  
1918 — 2018

Inspiruje  
nas wolność

# Urząd Miasta Lublin



## Wydział Kultury

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

KL-KO-I.526.1.9.2018

Lublin, dnia 16.07.2018 r.

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

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup>, główny specjalista w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Lublin - Hanna Lewandowska przeprowadziła w dniach 12.06.2018 r. - 11.07.2018 r. w Europejskiej Fundacji Kultury Miejskiej (zwaną dalej Fundacją) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanych przez Miasto Lublin w roku 2015 i 2016 na wsparcie<sup>2</sup> zadań publicznych pn. Kultura i sztuka – Dzielnice Kultury *LubARTowska*.

1. Zgodnie z umową z dnia 16.04.2015 r., nr 231/KL/15, w 2015 roku dotacja wyniosła 22 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na kwotę 28 000 zł. Pozostała kwota w wysokości 6 000 zł została wskazana jako wkład własny.  
Termin realizacji zadania – od 20.04.2015 r. do 31.12.2015 r.
2. Zgodnie z umową z dnia 21.04.2016 r., nr 259/KL/16, w 2016 roku dotacja wyniosła 25 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na kwotę 55 000 zł. Pozostała kwota w wysokości 30 000 zł została wskazana jako wkład własny.  
Termin realizacji zadania – od 25.04.2016 r. do 31.12.2016 r.

Fundacja, przyjmując zlecone przez Miasto zadania publiczne zobowiązała się do ich wykonania zgodnie ze złożonymi ofertami, harmonogramami oraz zaktualizowanymi kosztorysami. W dokumentach tych zdefiniowano podejmowane działania i terminy ich realizacji oraz rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z zadaniami, a także wskazano źródła ich finansowania. Nadmienić należy, że Fundacja 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.

<sup>1</sup> Procedura wykonywania kontroli realizacji zadań pożytku publicznego została określona Zarządzeniem nr 26/10/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 26 października 2016 roku w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczonych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

<sup>2</sup> Miasto wsparło ww. zadania publiczne, po przeprowadzeniu otwartych konkursów ofert, na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450 j.t.).

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



W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania, w toku przedmiotowej kontroli<sup>4</sup> sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu Miasta Lublin, jak również pozostałych środków, rozliczonych przez Fundację w sprawozdaniach z realizacji zadań.

**Ad 1** Realizując zadanie publiczne, Fundacja wydatkowała pełną kwotę dotacji przyznanej z budżetu Miasta na wskazany wyżej cel (22 000 zł) i w całości ta kwota została wydatkowana zasadnie - jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Podczas kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

- opóźnienia w zapłacie zobowiązań realizowanych podczas zadania potwierdzonych fakturami.

Lp	Nazwa dokumentu	Rodzaj kosztu	Kwota łącznie (zł)	Kwota dotacji (zł)	Termin zapłaty	Data zapłaty	Opóźnienie (dni)
1	Faktura VAT nr 03/12/2015	I.5	2 000	2 000	14.12.2015	21.12.2015	7
2	Faktura nr F/001381/15	I.8	1 646,50	1 646,50	25.07.2015	27.07.2015	2

- opisy dokumentów księgowych (faktur, rachunków) nie zostały sporządzone w sposób trwały; informacje opisowe znalazły się na oddzielnych kartkach, które zostały doklejone do każdego z dokumentów.

**Ad 2** Realizując zadanie publiczne, Fundacja wydatkowała pełną kwotę dotacji przyznanej z budżetu Miasta na wskazany wyżej cel (25 000 zł) i w całości ta kwota została wydatkowana zasadnie - jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Podczas kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

- opóźnienia w zapłacie zobowiązań realizowanych podczas zadania potwierdzonych fakturami.

Lp	Nazwa dokumentu	Rodzaj kosztu	Kwota łącznie (zł)	Środki własne (zł)	Termin zapłaty	Data zapłaty	Opóźnienie (dni)
1	Faktura VAT nr FV045/2016	I.3	3 013,50	3 013,50	2.09.2016	13.11.2016	72
2	Faktura nr F/000895/16	III.2	874,51	874,51	3.12.2016	5.12.2016	2
3	Faktura nr F/000888/16	III.2	2 999,99	2 999,99	3.12.2016	5.12.2016	2

- opisy dokumentów księgowych (faktur, rachunków) nie zostały sporządzone w sposób trwały; informacje opisowe znalazły się na oddzielnych kartkach, które zostały doklejone do każdego z dokumentów.

**W związku z powyższym polecam:**

1. dokonywać zapłaty w ramach zaciągniętych zobowiązań zgodnie z terminami wskazanymi na rachunkach, fakturach lub określonymi w umowach.<sup>5</sup>
2. opisy na dokumentach księgowych nanosić w sposób trwały.

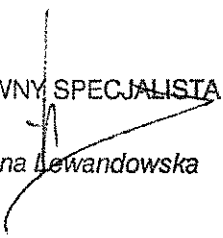
<sup>4</sup> Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Stowarzyszenie zadań zgodnie z umowami, prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej pozwalającej na ocenę realizowanych zadań, wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach.

<sup>5</sup> art. 44 ust. 3 pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013.885 j.t.)



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

GŁÓWNY SPECJALISTA

  
Hanna Lewandowska

Dyrektor Wydziału Kultury

  
Michał Karapuda

wysłano listem poleconym 17.07.2018v

Kierownik Referatu

  
Lukasz Salasa

