



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



ISO 9001:2015
FB 582555

KL-BK-II.526.1.9.2018

Lublin, dnia 22 marca 2019 r.

Fundacja Sztukmistrze

ul. Biskupińska 81/2

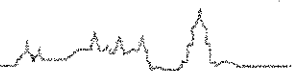
20-830 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹, pracownik w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Lublin – Anna Studzińska przeprowadziła w dniach 02.01.2019 r. – 14.03.2019 r. w Fundacji Sztukmistrzów w Lublinie kontrolę wykorzystania dotacji przyznanych przez Miasto Lublin w latach 2015-2017 na wsparcie następujących zadań publicznych:

1. Miasto Kultury – **Variete 2017**, zgodnie z umową nr 337/KL/17 z dnia 30.03.2017 r. Kwota dotacji wyniosła 25 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na kwotę 34 400 zł. Kwota w wysokości 7.000 zł została wskazana jako środki własne, zaś kwota 2 400 zł – jako wkład osobowy. Termin realizacji zadania – od 30.03.2017 r. do 31.12.2017 r.
2. Dzielnicze Kultury – **Dzielnicowe Laboratorium Kultury 2017**, zgodnie z umową nr 76/KL/17 z dnia 18.01.2017 r. Kwota dotacji wyniosła 27 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na 38 028 zł. Kwota w wysokości 3 500 zł została wskazana jako środki własne, zaś kwota 7 528 zł – jako wkład osobowy. Termin realizacji zadania – od 02.01.2017r. do 31.12.2017 r.
3. Kultura i sztuka – Miasto Kultury w latach 2015-2017 - **Cyrkulacje – Konkurs Etiud Nowocyrkowych 2015-2017**, zgodnie z umową nr 379/KL/15 z dnia 30.07.2015 r., aneksem nr 452/KL/15 z dnia 06.10.2016 r. oraz aneksem nr 670/KL/17 z dnia 04.10.2017 r. Kwota dotacji wyniosła 78 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na 114 900 zł. Kwota w wysokości 15 500 zł została wskazana jako środki własne, kwota 7 000 zł – jako środki z innych źródeł, natomiast kwota 14 400 zł – jako wkład osobowy. Termin realizacji zadania – od 01.08.2015 r. do 31.12.2017 r.

¹Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania 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 zleczanych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.



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 publicznych², o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania w latach 2015-2017, w toku przedmiotowej kontroli³ sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu Miasta Lublin, jak również pozostałych środków – środków własnych, w tym wkładu osobowego, oraz środków z innych źródeł – rozliczonych przez Fundację w sprawozdaniach z realizacji zadań.

Realizując wskazane wyżej zadania publiczne, Fundacja wydatkowała w latach 2015-2017 pełną kwotę dotacji przyznanych z budżetu Miasta na wskazane wyżej cele i w całości te kwoty zostały wydatkowane zasadnie – jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach.

Podczas kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. *Dzielnice Kultury – Dzielnicowe Laboratorium Kultury 2017*

Podczas realizacji zadania nie prowadzono list uczestników projektu wraz z potwierdzeniem ich uczestnictwa w poszczególnych warsztatach, w związku z czym nie jest możliwe potwierdzenie liczby uczestników oraz tego, czy dane zajęcia się odbyły.

2. *Kultura i sztuka – Miasto Kultury w latach 2015-2017 – Cyrkulacje – Konkurs Etiud Nowocyrkowych 2015-2017*

Faktura nr 3254/16/FVS z dnia 07.12.2016 r., na kwotę 1 220,48 zł (kwota 363,65 zł – finansowana z dotacji Gminy Lublin, kwota 856,83 zł – ze środków własnych), została opłacona przelewem bankowym w dniu 12.12.2016 r., tj. 2 dni po terminie określonym na tym dokumencie jako termin zapłaty.

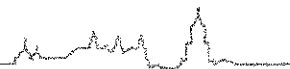
Ponadto, w toku kontroli ww. zadań publicznych stwierdzono omyłki pisarskie, które zostały poprawione i parafowane przez Zarząd Fundacji.

W związku z powyższym polecam:

1. w ramach udokumentowania prowadzonych działań (w tym przypadku warsztatów) – prowadzić listy obecności osób uczestniczących w warsztatach,

2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013.885 j.t.)

3. Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Fundację 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.



- wraz z podpisem osoby prowadzącej;
2. przestrzegać postanowień umownych oraz dokonywać zapłaty w ramach zaciągniętych zobowiązań zgodnie z terminami wskazanymi na rachunkach, fakturach lub określonymi w zawieranych umowach.⁴

Pomimo uchybień niewywołujących skutków finansowych, stwierdzonych w trakcie kontroli, Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** realizację przez Fundację Sztukmistrzów w Lublinie ww. zadań realizowanych w latach 2015-2017.

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

INSPEKTOR

Anna Studzińska
Anna Studzińska

⁴ art. 44 ust. 3 pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017.2077 j.t.)

