

Przekazano do Urzędu Miasta Lublin w dniu 15.05.2018 r.

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU I TURYSTYKI



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Lubelski Klub Sportowy Głuchych „Spartan”
ST-KN-I.526.28.2018

Lublin, 15 maja 2018 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik referatu ds. kontroli i nadzoru nad stowarzyszeniami i związkami sportowymi w Wydziale Sportu i Turystyki UM Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) podinspektor Szymon Serek w dniu 16 kwietnia 2018 r. przeprowadził w Lubelskim Klubie Sportowym Głuchych „Spartan” (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Klubem) 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. Podmiot przyjmując do realizacji zleczone przez Gminę Lublin zadanie publiczne (umowa określająca zadanie podlegające kontroli została wykazana w Tabeli nr 1) zobowiązał 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	52/ST/17	23.01.2017 r.	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego osób niepełnosprawnych”	42.000,00 zł (I transza – 12.000,00 zł; II transza – 10.000,00 zł; III transza – 10.000,00 zł; IV transza – 10.000,00 zł)
Łącznie:						42.000,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **42.000,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu końcowym. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Sekretarza Klubu – Pana Stanisława Jańca w dniu 30.04.2018 r.

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

¹Zarządzenie 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.

²Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

umowa nr 52/ST/17:

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie w rozliczeniu zadania publicznego:

- 1) pozycje 56 oraz 98 „Zestawienia faktur (rachunków)” sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego:

Na wskazanych pozycjach Zestawienia faktur ujęto polisę ubezpieczeniową seria NWG-A/P nr 0468781 z dnia 27.01.2017 r. Analizując dokument wraz z potwierdzeniami płatności stwierdzono, że Zleceniobiorca rozliczył w sprawozdaniu wyższą kwotę niż wynika z dokumentu, jak również, że okres ubezpieczenia wynikający z ww. dokumentu kończy się po terminie realizacji zadania publicznego. **Biorąc pod uwagę, co powyżej stwierdzono, że koszt w wysokości 252,99 zł, pokryty ze środków własnych, został nieprawidłowo ujęty 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.

Z zastrzeżeniem ww. uchybienia Zleceniobiorca przedstawił rzetelne dowody księgowe potwierdzające właściwe wydatkowanie środków. Na odwrocie każdego dokumentu 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.

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
dr Jakub Kosowski
(dokument w postaci elektronicznej podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

