

Wydział Kultury, Sportu i Partycypacji w dn. 28. 03. 2018r.

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Lubelska Regionalna Organizacja Turystyczna**  
**ST-KN-I.526.10.2018**

**Lublin, 28 marca 2018 r.**

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) kierownik referatu Sylwester Kwaśniewski w dniach 28 lutego oraz 2 marca 2018 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. Podmiot przyjmując do realizacji zlecone 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 publicznych<sup>2</sup> 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 od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.)	„Lubelska Karta Turystyczna”	45.000,00 zł (I transza - 15.000,00 zł II transza - 15.000,00 zł III transza - 15.000,00 zł)
	Aneks nr 1 504/ST/16	14.12.2016 r.				
	Aneks nr 2 340/ST/17	30.06.2017 r.				
	Aneks nr 3 412/ST/17	11.08.2017 r.				
	Aneks nr 4 503/ST/17	19.12.2017 r.				
<b>Łącznie:</b>						<b>45.000,00 zł</b>

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **45.000,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu za 2017 rok. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Wiceprezes Organizacji – Panią Dorotę Lachowską w dniu 20.03.2018 r.

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

<sup>1</sup>Zarządzenie 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.

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

**umowa nr 491/ST/16 wraz z aneksami:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienia w rozliczeniu zadania publicznego, dot. sposobu rozliczenia kosztów dot. reklamy na portalu społecznościowym oraz terminu płatności części składowych wynagrodzenia koordynatora projektu oraz osoby odpowiedzialnej za obsługę finansową zadania. Zleceniobiorca na etapie przeprowadzania kontroli przedłożył szczegółowe wyjaśnienia, po analizie których osoba kontrolująca stwierdziła, że Podmiot rozliczył te koszty zgodnie z warunkami umowy podpisanej z Gminą Lublin. Szczegółowy opis znajduje się w protokole kontroli na str. 4.

Z zastrzeżeniem ww. uchybień 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. 6 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 zadań zostały wykorzystane w sposób prawidłowy** a dokumentacja ich wydatkowania prowadzona była zgodnie z przepisami prawa i postanowieniami umów. Na podstawie powyższych ustaleń oraz przeprowadzonej kontroli stwierdzam, że zadania zostały wykonane oraz rozliczone prawidłowo.

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

