

Preklatam drogę do Lublina w dniu 4.20.2018 r.

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



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Klub Oyama Karate Lublin
ST-KN-I.526.32.2018

Lublin, 4 czerwca 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 26 kwietnia 2018 r. przeprowadził w Klubie Oyama Karate Lublin (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Klubem) kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonych 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 zadań oraz wiarygodne dokumentowanie przebiegu ich realizacji oraz jakości wykonania zadań, przez którą należy rozumieć wykonanie zadań zgodnie z powszechnie stosowanymi standardami. Podmiot przyjmując do realizacji zleczone przez Gminę Lublin zadania publiczne (umowy określające zadania podlegające kontroli zostały wykazane w Tabeli nr 1) zobowiązał się do ich wykonania zgodnie ze złożonymi ofertami, harmonogramami oraz zaktualizowanymi kosztorysami. W powyższych dokumentach określony został sposób wykonania zadań oraz źródła ich 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 | 14/ST/17 | 07.03.2017 r. | 01.01.2017 r. | 31.12.2017 r. | „Realizacja programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych” | 12.000,00 zł (jednorazowo) |
| 2 | 77/ST/17 | 07.03.2017 r. | 01.01.2017 r. | 31.12.2017 r. | „Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów w sportach indywidualnych oraz w zespołowych grach sportowych, dla których rok kalendarzowy stanowi sezon rozgrywkowy” | 7.000,00 zł (jednorazowo) |
| Łącznie: | | | | | | 19.000,00 zł |

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **19.000,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadań i wykazane w sprawozdaniach końcowych. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Prezesa Klubu – Pana Marcina Majczaka w dniu 24.05.2018 r.

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)

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

• **umowa nr 14/ST/17:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie w rozliczeniu zadania publicznego:

- 1) pozycja 11 „Zestawienia faktur (rachunków)” sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego:

Na wskazanej pozycji Zestawienia faktur (rachunków) ujęto Polecenie wyjazdu służbowego nr 17/5/N/02, rozliczone w całości ze środków własnych. W czasie kontroli zleconego zadania publicznego stwierdzono, że rozliczony z niego koszt (638,56 zł) w Zestawieniu faktur (rachunków) jest większy, niż kwota wynikająca z dokumentu księgowego (636,88 zł). Biorąc pod uwagę co powyżej **stwierdzono, że Zleceniobiorca nieprawidłowo ujął w rozliczeniu zadania publicznego kwotę 1,68 zł.** Biorąc pod uwagę, że Klub nie przekroczył limitów wskazanych w umowie odstąpiono od naliczania dotacji pobranej w nadmiernej wysokości. Szczegóły rozliczenia znajdują się w Protokole kontroli, Tabela nr 2, s. 4.

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

• **umowa nr 77/ST/17:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadania publicznego określonego ww. umową zostały rozliczone w sposób prawidłowy. Zleceniobiorca przedstawił rzetelne dowody księgowe potwierdzające właściwe wydatkowanie środków. Na odwrocie każdego dokumentu widniał opis merytoryczny wskazujący związek wydatku z realizowanym zadaniem wraz z informacją określającą 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. Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, które wpłynęłyby na prawidłowość, jakość i terminowość rozliczenia zadania publicznego określonego umową podpisaną z Gminą Lublin.

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 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)*