

Proszę o drogę do Lublina w dn. 18.05.2018 r.

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



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Uczniowski Klub Sportowy „Skarpa”
ST-KN-I.526.30.2018

Lublin, 18 maja 2018 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanego dalej Wydziałem ST) podinspektor Szymon Serek w dniach 19, 24 kwietnia 2018 r. przeprowadził w Uczniowskim Klubie Sportowym „Skarpa” (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	35/ST/17	08.02.2017 r.	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych - wspinaczka”	18.000,00 zł (I transza – 9.000,00 zł; II transza – 9.000,00 zł)
2	36/ST/17	08.02.2017 r.	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych - pływanie”	55.000,00 zł (I-III transza – 14.000,00 zł; IV transza – 13.000,00 zł)
3	67/ST/17	08.02.2017 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 - wspinaczka”	20.000,00 zł (I transza – 10.000,00 zł; II transza – 10.000,00 zł)
4	101/ST/17	09.02.2017 r.	01.01.2017 r.	16.06.2017 r.	„Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych w roku szkolnym 2016/2017 -	33.320,00 zł (I transza – 11.320,00 zł; II – III transza – 11.000,00 zł)

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)

					kontynuacja"	
5	396/ST/17	30.08.2017 r.	11.09.2017 r.	15.12.2017 r.	„Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych w roku szkolnym 2017/2018”	27.300,00 zł (I – III transza – 7.800,00 zł; IV transza – 3.900,00 zł)
Łącznie:						153.620,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **153.620,00 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 Krzysztofa Sagana oraz Wiceprezesa – Pana Mariusza Niedźwieckiego w dniu 09.05.2018 r.

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

umowa nr 36/ST/17:

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienia w rozliczeniu zadania publicznego:

- 1) pozycje 57, 60 „Zestawienia faktur (rachunków)” sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego:

Na wskazanych pozycjach zestawienia faktur (rachunków) ujęto faktury VAT nr 108/04/G oraz 155/07/G, rozliczone w całości ze środków z dotacji. Podczas kontroli zleconego zadania publicznego stwierdzono, że dot. one *OPŁATA STARTOWA – Arena Grand Prix Puchar Polski 29-30.04.2017 r. Opole (poz. 57 sprawozdania) oraz OPŁATA STARTOWA – LETNIE MISTRZOSTWA POLSKI 15 LAT – 1416.07.2017, LUBLIN (poz. 60 sprawozdania)* i nie są bezpośrednio związane z pozycją kosztorysu, do której zostały przyporządkowane, tj. *1/5) Podnoszenie kwalifikacji zawodowych*, a powinny być rozliczone w poz. *1/3) Opłata startowa/wpisowa*. Podmiot mógł dokonać przesunięć między poszczególnymi pozycjami kosztorysu zgodnie z § 6 ust. 1 umowy zawartej z Gminą Lublin, w związku z powyższym **odstąpiono od naliczania dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.**

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.

umowy nr 35/ST/17, 67/ST/17, 101/ST/17 oraz 396/ST/17:

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadań publicznych określonych ww. umowami 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 zadań publicznych określonych umowami podpisanymi z Gminą Lublin.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 9 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

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

