



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

KL-BK-II.526.1.2.2019

Lublin, dnia 8 marca 2019 r.

Fundacja Sztuki Performance

ul. Młodej Polski 18/8

20-863 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹, główny specjalista w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Lublin - Hanna Lewandowska przeprowadziła w dniach 31.01.2019 r. - 18.02.2019 r. w Fundacji Sztuki Performance (zwaną dalej Fundacją) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w roku 2014 na wsparcie² zadania publicznego pn. Kultura i sztuka – Miasto Kultury *Miasto Kultury w roku 2014 – Performance Platform Lublin 2014*.

Zgodnie z umową z dnia 29.04.2014 r., nr 213/KL/14, dotacja wyniosła 25 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na kwotę 31 250 zł. Pozostała kwota w wysokości 6 250 zł została wskazana jako wkład własny. Termin realizacji zadania – od 1.05.2014 r. do 15.12.2014 r.

Fundacja przyjmując zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązała się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, harmonogramem oraz zaktualizowanym kosztorysem. W dokumentach tych zdefiniowano podejmowane działania i terminy ich realizacji oraz rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z zadaniem, a także wskazano źródła jego finansowania. Nadmienić należy, że Fundacja przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązana była do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych³,

¹ Procedura wykonywania kontroli realizacji zadań 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.

² Miasto wsparło ww. zadanie publiczne, po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450 j.t.).

³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017.2077 j.t.).



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

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania, w toku przedmiotowej kontroli⁴ sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu Miasta Lublin, jak również pozostałych środków, rozliczonych przez Fundację w sprawozdaniu z realizacji zadania.

Realizując zadanie publiczne, Fundacja wydatkowała pełną kwotę dotacji przyznanej z budżetu Miasta na wskazany wyżej cel (25 000 zł).

Kwota wykorzystana do realizacji zadania została przeznaczona na cel określony w umowie.

Podczas kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

- **błędy popełnione przy dokumentowaniu zadania (w sprawozdaniu), niewywołujące skutków finansowych tj.**

- zestawienie faktur (rachunków), poz. 10, data wystawienia dokumentu księgowego – **jest 18.11.2014 r. powinno być – 8.11.2014 r.**

- zestawienie faktur (rachunków), poz. 22, kwota – **jest 1 100, powinno być 1 000.**

- zestawienie faktur (rachunków), poz. 24, numer dokumentu księgowego – **jest r-k do umowy o dzieło 25/2013 z dn. 1.09.2014, powinno być r-k do umowy o dzieło 25/2014 z dn. 1.09.2014,**

- **część dokumentów finansowych przedstawionych do celów kontroli nie została prawidłowo opisana tj.**

- faktura VAT nr 00203/2014/10 z dnia 27.10.2014 r. na kwotę 49,20 zł posiada niepełny opis. Brak jest wskazania, z jakich środków wydatek został opłacony.

- rachunek do umowy nr 13/2014 z dnia 15.12.2014 r. na kwotę 4 000 zł został błędnie opisany. W opisie wskazano, że wydatek został pokryty ze środków Gminy Lublin, natomiast w sprawozdaniu z realizacji zadania wskazano, że wydatek został opłacony ze środków własnych Zleceniobiorcy.

- rachunek do umowy nr 25/2014 z dnia 7.11.2014 r. na kwotę 1 000 zł został błędnie opisany. W opisie wskazano, że wydatek został pokryty ze środków Gminy Lublin, natomiast ze sprawozdania z realizacji zadania wynika, że wydatek został opłacony ze środków własnych Zleceniobiorcy.

⁴ Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Fundację zadania zgodnie z umową, prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej pozwalającej na ocenę realizowanego zadania, wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.



Pomimo uchybień niewywołujących skutków finansowych, stwierdzonych w trakcie kontroli, Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** wykonania przez Fundację Sztuki Performance ww. zadania.

W związku z powyższym polecam:

- przestrzegać wszelkich postanowień umownych, a w szczególności obowiązków dotyczących właściwego sposobu prowadzenia dokumentacji z realizowanego zadania.

Informację o sposobie realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego proszę przedłożyć do Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania niniejszego pisma.

**Dyrektor
Wydziału Kultury**

Michał Karapuda

Otrzymują:

1. Adresat
2. KL a/a