



## 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](mailto:kultura@lublin.eu), [www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)

KL-BK-II.526.1.3.2019

Lublin, dnia 19 marca 2019 r.

### Stowarzyszenie Wokalne

In Corpore

ul. Lipińskiego 17/38

20-849 Lublin

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup>, główny specjalista w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Lublin - Hanna Lewandowska przeprowadziła w dniach 26.02.2019 r. - 8.03.2019 r. w Stowarzyszeniu Wokalnym *In Corpore* (zwanym dalej Stowarzyszeniem) kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w roku 2017 i w roku 2018 na wsparcie<sup>2</sup> zadania publicznego pn. *Kultura i sztuka – Miasto Kultury pn. Miasto Kultury w latach 2017 – 2019 KAIROS – konstelacje*. Zgodnie z umową z dnia 20.04.2017 r., nr 410/KL/17, dotacja wyniosła łącznie 120 000 zł.

W roku 2017 dotacja stanowiła kwotę 40 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na 52 800 zł. Pozostała kwota w wysokości 8 000 zł została wskazana jako wkład własny, zaś 4 800 zł wkład osobowy. Termin realizacji zadania – od 20.04.2017 r. do 31.12.2017 r.

W roku 2018 dotacja wyniosła również 40 000 zł. Całkowity koszt zadania zaplanowano na 51 590 zł. Pozostała kwota w wysokości 6 390 zł została wskazana jako wkład własny, zaś 5 200 – wkład osobowy. Termin realizacji zadania – od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Stowarzyszenie przyjmując zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązało się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, harmonogramem oraz zaktualizowanym kosztorysem. W dokumentach tych zdefiniowano podejmowane działania i terminy ich

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.).



realizacji oraz rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z zadaniem, a także wskazano źródła jego finansowania. Nadmienić należy, że Stowarzyszenie przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązane było do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych<sup>3</sup>, o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania, w toku przedmiotowej kontroli<sup>4</sup> sprawdzono 100 % wydatków pokrytych z dotacji budżetu Miasta Lublin, jak również pozostałych środków, rozliczonych przez Stowarzyszenie w sprawozdaniu z realizacji zadania.

Realizując zadanie publiczne, w roku 2017 Stowarzyszenie wydatkowało niepełną kwotę dotacji przyznanej z budżetu Miasta na wskazany wyżej cel (40 000 zł). Kwotę w wysokości 6 422 zł wraz z odsetkami w wysokości 71,79 zł Zleceniobiorca zwrócił na rachunek Gminy Lublin tytułem dotacji niewykorzystanej.

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

W roku 2018 Stowarzyszenie również wydatkowało niepełną kwotę dotacji przyznanej z budżetu miasta (40 000 zł). W dniu 30.01.2019 roku, na warunkach umownych, Stowarzyszenie zwróciło na rachunek Gminy Lublin kwotę 1 096 zł tytułem dotacji niewykorzystanej.

Podczas kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości.

#### **Uchybienia:**

1. Niektóre faktury zostały zapłacone z opóźnieniem:

W 2017 roku:

- faktura nr 26/LSCDN/2/2017 z dnia 5.05.2017 r. wystawiona przez Lubelskie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli z siedzibą w Lublinie przy ul. Dominikańskiej 5, na kwotę 142 zł . Termin płatności -19.05.2017. Zapłacono w dniu 13.06.2017 r. Opóźnienie – 20 dni.

W 2018 roku:

- faktura VAT nr 02.11.2018 wystawiona w dniu 17.11.2018 r. przez H i W Gasińscy z siedzibą w Legionowie przy ul. S. Moniuszki 27 na kwotę 2 000 zł. Termin płatności – 24.11.2018 r. Zapłacono w dniu 26.11.2018 r. Opóźnienie – 2 dni.

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

<sup>4</sup> 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.

**Nieprawidłowości:**

1. W roku 2017 nie dokonano w terminie zwrotu w kwocie 6 422 zł tytułem dotacji niewykorzystanej do realizacji zadania. Kwota odsetek naliczona z tego tytułu wyniosła 71,79 zł.
2. Zgodnie z § 10 ust. pkt 1 umowy Zleceniobiorca był zobowiązany do złożenia sprawozdania częściowego za okres 20.04.2017 r. – 31.12.2017 r. w terminie do dnia 30 stycznia 2018 r. Sprawozdanie za wskazany wyżej okres zostało złożone w dniu 16.01.2019 r. czyli 351 dni po umownie określonym terminie.
3. Do kontroli nie przedłożono ewidencji księgowej zadania realizowanego w roku 2018. Zleceniobiorca oświadczył, że z powodu leżącego po stronie biura księgowego obsługującego Stowarzyszenie, dokumentacja w tym zakresie zostanie złożona po dniu 31.03.2019 roku.

Pomimo uchybień i nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli, Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** wykonania przez Stowarzyszenie Wokalne *In Corpore* zadania *KAIROS – konstelacje* realizowanego w roku 2017 i w roku 2018.

**W związku z powyższym polecam:**

- przestrzegać wszelkich postanowień umownych, a w szczególności:
  - obowiązku dotyczącego terminowego zwrotu dotacji niewykorzystanej,
  - obowiązku terminowego składania sprawozdań z wykonania zadania publicznego. Niezłożenie sprawozdań w terminie może skutkować podjęciem czynności w kierunku rozwiązania umowy bądź uznania dotacji za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem na zasadach, o których mowa w ustawie o finansach publicznych<sup>5</sup>.
  - terminowego wnoszenia opłat z tytułu zobowiązań realizowanych w ramach zadania.
- w sposób właściwy dokumentować wykonywane zadanie.

Informację o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę przedłożyć do Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania niniejszego pisma.

**Dyrektor**  
**Wydziału Kultury**  
**Michał Karapuda**

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