

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Fundacja Rozwoju Sportu w Lublinie
ST-KN-I.526.63.2019

Lublin, 14 sierpnia 2019 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) kierownik referatu Sylwester Kwaśniewski w dniach 8-12 lipca 2019 r. przeprowadził w Fundacji Rozwoju Sportu w Lublinie (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą lub Podmiotem) 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. Zleceniobiorca 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. 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	89/ST/18	02.02.2018 r.	06.02.2018 r.	30.06.2018 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Trzecia i Czwarta Dycha do Maratonu”	16.000,00 zł
2	90/ST/18	24.04.2018 r.	30.04.2018 r.	30.06.2018 r.	„Bieg przełajowy „Chęć na pięć”	7.000,00 zł
3	93/ST/18	24.04.2018 r.	23.04.2018 r.	30.06.2018 r.	„6. Maraton Lubelski”	20.000,00 zł
4	163/ST/18	23.01.2018 r.	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.	„Prowadzenie Lubelskiego Centrum Organizacji Sportowych”	45.000,00 zł
5	259/ST/18	24.04.2018 r.	01.05.2018 r.	30.06.2018 r.	„Przez metry po kilometry”	5.000,00 zł
6	270/ST/18	05.06.2018 r.	04.06.2018 r.	30.09.2018 r.	„Lato w mieście – Wakacje na sportowo 2018”	60.075,00 zł
	Aneks nr 1 467/ST/18	27.08.2018 r.				
7	300/ST/18	14.09.2018 r.	17.09.2018 r.	31.12.2018 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. 2 Półmaraton Lubelski”	6.000,00 zł
8	301/ST/18	14.09.2018 r.	17.09.2018 r.	31.12.2018 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Pierwsza i Druga Dycha do Maratonu”	15.000,00 zł
9	482/ST/18	11.09.2018 r.	17.09.2018 r.	30.11.2018 r.	„Turniej piłki nożnej dla firm i instytucji”	6.000,00 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 2019 r., poz. 869).

10	485/ST/18	14.09.2018 r.	15.09.2018 r.	30.11.2018 r.	„Zapewnienie dostępności oraz organizacja zajęć sportowo-rekreacyjnych na terenie Bike Parku w Lublinie”	9.800,00 zł
Łącznie:						189.875,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **189.875,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Prezesa Zarządu – Pana Marcina Bielskiego w dniu 6 sierpnia 2019 r.

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

- **umowa nr 89/ST/18, 90/ST/18, 93/ST/18, 163/ST/18, 259/ST/18, 270/ST/18 wraz z aneksem, 300/ST/18, 301/ST/18, 482/ST/18 oraz 485/ST/18:**

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. 13 protokołu kontroli *Osoba lub osoby upoważnione do reprezentowania kontrolowanej organizacji mogą zgłosić Dyrektorowi Wydziału Sportu 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.

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 zadanie zostało wykonane oraz rozliczone prawidłowo.

**Dyrektor
Wydziału Sportu**

dr Jakub Kosowski

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)