

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Lubelski Klub Sportowy Głuchych Spartan**  
**ST-KN-I.526.56.2019**

Lublin, 30 lipca 2019 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) podinspektor Michał Jabrzyński w dniu 11 czerwca 2019 r. przeprowadził w Lubelskim Klubie Sportowym Głuchych Spartan (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. 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 publicznych<sup>2</sup> 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               | 9/ST/18     | 02.02.2018 r. | 01.01.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Realizacja szkolenia sportowego osób niepełnosprawnych”   | 31.000,00 zł        |
| 2               | 141/ST/18   | 19.01.2018 r. | 01.01.2018 r.    | 30.06.2018 r. | „Udostępnienie obiektów sportowych MOSiR „Bystrzyca” sp. z o.o. w celu organizacji zajęć sportowych lub/i organizacji zawodów sportowych”  | 20.933,64 zł        |
| 3               | 401/ST/18   | 21.08.2018 r. | 01.09.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Wykorzystanie obiektów sportowych MOSiR „Bystrzyca” sp. z o. o. w celu organizacji zajęć sportowych lub/i organizacji zawodów sportowych” | 13.298,58 zł        |
| <b>Łącznie:</b> |             |               |                  |               |  | <b>65.232,22 zł</b> |

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **65.232,22 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole

<sup>1</sup>Zarządzenie nr 26/10/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 października 2016 r. w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczanych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

<sup>2</sup>Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 869)

kontroli wysłanym za pośrednictwem Poczty Polskiej (doręczono w dniu 16.07.2019 r. na adres Klubu).

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

- **umowa nr 9/ST/18, 141/ST/18 oraz 401/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. 6 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)