

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Organizacja Środowiskowa AZS Województwa Lubelskiego**  
**ST-KN-I.526.40.2019**

Lublin, 5 czerwca 2019 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> pracownik Wydziału Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) podinspektor Michał Jabrzyński w dniach 15-17 kwietnia 2019 r. przeprowadził w Organizacji Środowiskowej AZS Województwa Lubelskiego (zwaną 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 zlecone 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               | <b>7/ST/18</b>   | 23.01.2018 r. | 01.01.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych”   | <b>345.000,00 zł</b>   |
| 2               | <b>85/ST/18</b>  | 23.01.2018 r. | 01.01.2018 r.    | 30.06.2018 r. | „Organizacja imprez w mieście. Cykl imprez biegowych #biegnijlublin”  | <b>30.000,00 zł</b>    |
| 3               | <b>144/ST/18</b> | 24.01.2018 r. | 01.01.2018 r.    | 30.06.2018 r. | „Udostępnienie stadionu lekkoatletycznego w celu organizacji zawodów i treningów lekkoatletycznych”                                       | <b>187.675,00 zł</b>   |
| 4               | <b>165/ST/18</b> | 24.01.2018 r. | 15.01.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Aktywny Lublin”  | <b>300.000,00 zł</b>   |
| 5               | <b>297/ST/18</b> | 02.08.2018 r. | 02.07.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Organizacja imprez w mieście. Cykl imprez biegowych #biegnijlublin”  | <b>30.000,00 zł</b>    |
| 6               | <b>391/ST/18</b> | 24.07.2018 r. | 01.07.2018 r.    | 31.12.2018 r. | „Wykorzystanie obiektów sportowych MOSiR „Bystrzyca” sp. z o.o. w celu organizacji zajęć sportowych lub/i organizacji zawodów sportowych” | <b>160.400,00 zł</b>   |
| <b>Łącznie:</b> |                  |               |                  |               |   | <b>1.053.075,00 zł</b> |

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **1.053.075,00 zł** oraz

<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)

ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana Marcina Kotowodę – Sekretarza w dniu 27 maja 2019 r.

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

• **umowa nr 7/ST/18, 85/ST/18, 144/ST/18, 165/ST/18, 297/ST/18 oraz 391/ST/18:**

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 zadania publicznego określonego 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.

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.

**Zastępca Dyrektora  
Wydziału Sportu i Turystyki**

**Iwona Ewa Haponiuk**

(dokument w postaci elektronicznej podpisany  
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)