



40
LUBELSKI
LIPIEC '80

Urząd Miasta Lublin



ISO 9001:2015
FS 583555



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.526.2.4.2020

Lublin, dnia 30 września 2020 r.

Fundacja Kultury Duchowej Pogranicza

Al. Warszawska 71

20-803 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹, w dniach 09.09.2020 – 18.09.2020, przeprowadzono kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w 2016 roku dla Fundacji Kultury Duchowej Pogranicza, na wsparcie zadania publicznego pod tytułem: *Festiwal „Ukraina w Centrum Lublina 2016”*.

Zgodnie z umową z dnia 24.05.2016 r. nr 299/KL/16, dotacja w roku 2016 wyniosła 28 000 zł. Termin realizacji zadania – od 01.06.2016 do 31.12.2016 r.

Fundacja, przyjmując zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązała się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą, oraz zaktualizowanym kosztorysem i harmonogramem. W dokumentach tych zdefiniowano podejmowane działania i terminy ich realizacji oraz rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z zadaniami, a także wskazano źródła ich finansowania. Nadmienić należy, że Fundacja przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązana była do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych², o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania w 2016 roku, w toku przedmiotowej kontroli³ sprawdzono 100% dokumentów księgowych wymienionych w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

1. Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania 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. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019.869 j.t.)

3. Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Fundację zadań 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.



Fundacja realizując zadanie wydatkowała pełną kwotę przyznanej dotacji, na wskazane cele i w całości te kwoty zostały wydatkowane zasadnie – jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez ks. dr Stefana Batrucha – Prezesa Fundacji w dniu 18.09.2020 r. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, które miałyby wpływ na prawidłowość, jakość i terminowość rozliczenia zadania publicznego. Jedynym uchybieniem był nieprawidłowy opis na jednym z dokumentów księgowych, dotyczący rodzaju i wysokości środków, z których dokonano rozliczenia wydatku. W protokole kontroli zawarto szczegółowe informacje na ten temat.

W związku z powyższym polecam:

- opisy faktur i rachunków sporządzać rzetelnie i zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem stanowiącym załącznik do umowy. Nieprawidłowy opis należy zastąpić opisem zgodnym ze stanem faktycznym, wynikającym ze złożonego sprawozdania.

Każda faktura (rachunek) powinna być opatrzona pieczęcią organizacji pozarządowej lub podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie⁴, o, oraz zawierać sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Informacja powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji lub podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ww. ustawy.

W trakcie przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości nie zostały stwierdzone.

Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** realizację przez Fundację Kultury Duchowej Pogranicza zadania pn. *Festiwal „Ukraina w Centrum Lublina 2016”*. 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**

⁴ Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020.1057 j.t.)