

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Fundacja Rozwoju Sportu
ST-KN-I.526.38.2020

Lublin, 11 sierpnia 2020 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 10, 16 – 18, 23 - 25 czerwca 2020 r. przeprowadził w Fundacji Rozwoju Sportu (zwanej 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 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 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	86/ST/19	25.04.2019 r.	01.05.2019 r.	30.06.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. 7. Maraton Lubelski”	20.000,00 zł
2	87/ST/19	14.01.2019 r.	14.01.2019 r.	30.06.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Trzecia i Czwarta Dycha do Maratonu”	18.000,00 zł
3	88/ST/19	12.02.2019 r.	01.01.2019 r.	30.06.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Chęć na pięć”	7.000,00 zł
4	148/ST/19	16.01.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.	„Prowadzenie Lubelskiego Centrum Organizacji Sportowych”	45.000,00 zł
	Aneks nr 1 217/ST/19	15.02.2019 r.				
5	302/ST/19	25.04.2019 r.	01.05.2019 r.	31.12.2019 r.	„Przez metry po kilometry”	6.000,00 zł
6	315/ST/19	22.05.2019 r.	27.05.2019 r.	30.09.2019 r.	„Lato w mieście 2019. Wakacje na sportowo”	48.000,00 zł
7	381/ST/19	14.10.2019 r.	14.10.2019 r.	31.12.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. 3 Półmaraton Lubelski”	5.000,00 zł
8	382/ST/19	27.09.2019 r.	30.09.2019 r.	31.12.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Pierwsza i Druga Dycha do Maratonu”	13.000,00 zł
9	383/ST/19	14.10.2019 r.	28.10.2019 r.	31.12.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych. Bieg na 5 kilometrów „Chęć na	4.000,00 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)

					pięć”	
10	422/ST/19	18.07.2019 r.	01.10.2019 r.	28.11.2019 r.	„Prowadzenie treningów, organizacja meczów, zawodów, imprez sportowych w komunalnych obiektach sportowych”	2.000,00 zł
Łącznie:						168.000,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **168.000,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniach. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Prezesa – Pana Marcina Bielskiego w dniu 30 lipca 2020 r.

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

- **umowa nr 86/ST/19, 87/ST/19, 88/ST/19, 148/ST/19 wraz z aneksem, 302/ST/19, 315/ST/19, 381/ST/19, 382/ST/19, 383/ST/19 oraz 422/ST/19:**

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. Z zastrzeżeniem nieprawidłowości nieskutkujących obowiązkiem zwrotu dotacji (Tabela nr 2 protokołu kontroli), podczas kontroli nie stwierdzono okoliczności, które wpłynęłyby na prawidłowość, jakość i terminowość rozliczenia zadań publicznych określonych umowami podpisanymi z Gminą Lublin.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 12 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)