

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Integracyjne Centrum Sportu i Rehabilitacji „Start”**  
**ST-KN-I.526.11.2020**

Lublin, 12 marca 2020 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 dniach 20 oraz 21 lutego 2020 r. przeprowadził w Integracyjnym Centrum Sportu i Rehabilitacji „Start” 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 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>171/ST/19</b>	17.01.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.	„Program MISTRZ – realizacja szkolenia sportowego osób niepełnosprawnych w dyscyplinach objętych programem Igrzysk Paraolimpijskich – Piotr Sawicki”	<b>22.000,00 zł</b>
2	<b>172/ST/19</b>	27.01.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.	„Program MISTRZ – realizacja szkolenia sportowego osób niepełnosprawnych w dyscyplinach objętych programem Igrzysk Paraolimpijskich – Adam Dudka”	<b>18.000,00 zł</b>
3	<b>368/ST/19</b>	27.06.2019 r.	01.07.2019 r.	31.12.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście”	<b>3.000,00 zł</b>
4	<b>59ST/19</b>	22.01.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.	„Realizacja szkolenia sportowego osób niepełnosprawnych”	<b>22.000,00 zł</b>

<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).

5	106/ST/19	11.01.2019 r.	01.01.2019 r.	30.06.2019 r.	„Wykorzystanie obiektów sportowych MOSiR „Bystrzyca” w celu organizacji zajęć sportowych lub/i organizacji zawodów sportowych”	43.333,92 zł
6	369/ST/19	05.07.2019 r.	02.09.2019 r.	31.12.2019 r.	„Organizacja imprez sportowych w mieście. Mikołajkowe zawody pływackie dla osób niepełnosprawnych”	1.500,00 zł
7	397/ST/19	16.07.2019 r.	01.08.2019 r.	31.12.2019 r.	„Prowadzenie treningów, organizacja meczów, zawodów, imprez sportowych w komunalnych obiektach sportowych”	29.261,52
<b>Łącznie:</b>						<b>139.095,44 zł</b>

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **139.095,44 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 Wiceprezesa - Panią Bożenę Tatarczak w dniu 4 marca 2020 r.

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

- **umowa nr 171/ST/19, 172/ST/19, 368/ST/19, 59/ST/19, 106/ST/19, 369/ST/19 oraz 397/ST/19 :**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadania publicznego określonego 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 umową podpisaną z Gminą Lublin.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 10 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)