

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Klub Sportowy „Sygnał”
ST-KN-I.526.30.2020

Lublin, 1 czerwca 2020 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) podinspektor Michał Jabrzyński w dniach 13 oraz 15 maja 2020 r. przeprowadził w Klubie Sportowym „Sygnał” (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 zadania 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	377/ST/18	31.07.2018 r.	01.08.2018 r.	30.06.2019 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów w dyscyplinach zespołowych w klasach rozgrywkowych I-V w sezonie rozgrywkowym 2018/2019”	7.000,00 zł
2	379/ST/18	31.07.2018 r.	01.08.2018 r.	30.06.2019 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów w dyscyplinach zespołowych w klasach rozgrywkowych I-V w sezonie rozgrywkowym 2018/2019”	10.000,00 zł
3	420/ST/18	20.08.2018 r.	20.08.2018 r.	30.06.2019 r.	„Organizacja współzawodnictwa szkolnego i/lub akademickiego – cyklu zawodów dla uczniów szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych w indywidualnym i drużynowym tenisie stołowym”	10.000,00 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) .

4	23/ST/19	21.01.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych”	8.500,00 zł
5	527/ST/19	03.10.2019 r.	04.10.2019 r.	31.12.2019 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów oraz udział w rozgrywkach ligowych w sezonie rozgrywkowym 2019/2020 – runda jesienna”	4.000,00 zł
6	528/ST/19	03.10.2019 r.	04.10.2019 r.	31.12.2019 r.	„Realizacja programów szkolenia sportowego w kategoriach wiekowych seniorów oraz udział w rozgrywkach ligowych w sezonie rozgrywkowym 2019/2020 – runda jesienna”	7.000,00 zł
Łącznie:						46.500,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **46.500,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli wysłanym za pośrednictwem poczty na adres Klubu (doręczono w dniu 22.05.2020 r.).

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

- **umowa nr 377/ST/18, 379/ST/18, 420/ST/18, 23/ST/19, 527/ST/19 oraz 528/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. 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. 9 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)