

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Lubelskie Towarzystwo Kajakowe Fala
ST-KN-I.526.18.2021

Lublin, 14 kwietnia 2021 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) podinspektor Michał Jabrzyński w dniach 16-17 marca 2021 r. przeprowadził w Lubelskim Towarzystwie Kajakowym Fala (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 zleczone przez Gminę Lublin zadania publiczne (umowy określające zadanie 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	25/ST/20	21.01.2020 r.	01.01.2020 r.	30.06.2020 r.	„Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych w roku szkolnym 2019/2020 (kontynuacja) lub/i organizacja turniejów klas profilowanych”	11.344,00 zł
2	79/ST/20	15.01.2020 r.	01.01.2020 r.	31.12.2020 r.	„Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w sportach indywidualnych”	28.000,00 zł
3	149/ST/20	15.01.2020 r.	01.01.2020 r.	31.12.2020 r.	„Szkolenie sportowe w kategoriach wiekowych seniorów”	5.000,00 zł
4	172/ST/20	03.02.2020 r.	01.02.2020 r.	30.06.2020 r.	„Marina na fali – sport i rekreacja kajakowa w ramach projektu „Wsparcie procesu szkolenia/ organizacji imprez sportowych/ rekreacyjno-sportowych/meczów/ zawodów poprzez wykorzystanie miejskiej infrastruktury sportowo-technicznej”	3.136,70 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 2021 r., poz. 305).

5	334/ST/20	04.06.2020 r.	01.07.2020 r.	31.12.2020 r.	„Marina na fali – sport i rekreacja kajakowa w ramach projektu „Wsparcie procesu szkolenia/ organizacji imprez sportowych/ rekreacyjno-sportowych/meczów/ zawodów poprzez wykorzystanie miejskiej infrastruktury sportowo-technicznej”	3.950,00 zł
6	519/ST/20	02.09.2020 r.	20.08.2020 r.	31.12.2020 r.	„Prowadzenie zajęć sportowych w ramach klas profilowanych w roku szkolnym 2020/2021”	15.020,00 zł
Łącznie:						66.450,70 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **66.450,70 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniu. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole podpisanym przez Prezesa – Pana Krzysztofa Majerskiego w dniu 06.04.2021 r.

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

- **umowa nr 25/ST/20, 79/ST/20, 149/ST/20, 172/ST/20, 334/ST/20 oraz 519/ST/20:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadania publicznego określonego ww. umową 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 okoliczności, 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)