

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Lubelska Unia Sportu
ST-KN-I.526.38.2021

Lublin, 9 czerwca 2021 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) Sylwester Kwaśniewski – kierownik referatu ds. kontroli i nadzoru nad związkami sportowymi w dniu 24 maja 2021 r. przeprowadził w Lubelskiej Unii Sportu (zwanej 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 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	3/ST/20	03.01.2020 r.	01.01.2020 r.	31.12.2020 r.	„Sportowy Talent”	90.000,00 zł
2	166/ST/20	29.01.2020 r.	01.02.2020 r.	31.12.2020 r.	„Prowadzenie Lubelskiego Centrum Organizacji Sportowych”	60.000,00 zł
	Aneks nr 1 340/ST/20	01.06.2020 r.				
	Aneks nr 2 569/ST/20	06.11.2020 r.				
3	180/ST/20	19.02.2020 r.	01.02.2020 r.	20.12.2020 r.	„Nauka pływania dla uczniów klas I szkół podstawowych”	185.800,00 zł
	Aneks nr 1 203/ST/20	18.03.2020 r.				
	Aneks nr 1 349/ST/20	04.06.2020 r.				
	Porozumienie 546/ST/20	08.09.2020 r.		15.09.2020 r.		62.000,00 zł
4	322/ST/20	22.05.2020 r.	04.05.2020 r.	31.12.2020 r.	„Organizacja Ogólnopolskiej Olimpiady Młodzieży 2020 w dyscyplinach: brydż sportowy oraz szermierka”	60.000,00 zł
Łącznie:						272.000,00 zł

¹Zarządzenie nr 26/10/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 21 października 2016 r. w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczanych 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).

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **272.000,00 zł.** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadań i wykazane w sprawozdaniach. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole podpisanym przez Pana Tomasza Falczyńskiego – Wiceprezesa w dniu 1 czerwca 2021r.

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

- **umowa nr 3/ST/20 , umowa nr 166/ST/20 wraz z aneksami, umowa nr 180/ST/20 wraz z aneksami i porozumieniem oraz umowa 322/ST/20:**

Z zastrzeżeniem opisanych w Protokole z kontroli uchybień, na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadań publicznych określonych ww. umowach 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. 7 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.

**Zastępca Dyrektora
ds. finansowych**

Iwona Ewa Haponiuk

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)