

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



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

---

**Stowarzyszenie Perły Lublin**  
**ST-KN-I.526.91.2022**

**Lublin, 1 grudnia 2022 r.**

Na podstawie § 7 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup> pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) Michał Jabrzyński – inspektor ds. kontroli i nadzoru nad stowarzyszeniami i związkami sportowymi w dniu 4 oraz 24 listopada 2022 r. przeprowadził w Stowarzyszeniu Perły Lublin z siedzibą w Lublinie (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Klubem) kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonej z budżetu Miasta z uwzględnieniem kryteriów wskazanych w § 2 ust. 5 ww. procedury, tj. zgodności realizacji zadania z zapisami umowy; zgodności realizacji zadania z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi Urzędu; prawidłowości wykorzystania środków pochodzących z dotacji oraz prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizacją zadania. 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 publicznych<sup>2</sup> o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt. 2 tej ustawy.

Tabela nr 1.

L.p.	Numer umowy	Data zawarcia	Zawarta na okres		Nazwa zadania	Kwota dotacji
			od	do		
1	<b>102/ST/21</b>	25.05.2021 r.	23.05.2021 r.	30.06.2021 r.	„Organizacja imprez i zawodów sportowych”	<b>5.661,60 zł</b>
2	<b>155/ST/21</b>	16.02.2021 r.	11.01.2021 r.	30.06.2021 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2020/2021 (piłka nożna) – runda wiosenna”	<b>16.269,00 zł</b>
3	<b>202/ST/21</b>	18.03.2021 r.	18.03.2021 r.	15.06.2021 r.	„Organizacja i udział w rozgrywkach o wyłonienie Klubowego Mistrza Centralnej Ligi Juniorek U-15 w sezonie 2020/2021 w piłce nożnej”	<b>6.000,00 zł</b>
4	<b>344/ST/21</b>	17.09.2021 r.	17.10.2021 r.	31.12.2021 r.	„Organizacja imprez i zawodów sportowych”	<b>6.000,00 zł</b>
5	<b>388/ST/21</b>	25.08.2021 r.	01.08.2021 r.	30.06.2022 r.	„Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w zespołowych grach sportowych w sezonie rozgrywkowym 2021/2022”	<b>51.000,00 zł</b>
	<b>Aneks nr 1</b>	01.03.2022 r.				

<sup>1</sup>Zarządzenie nr 42/7/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 9 lipca 2021 r. w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczonych 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 2022 r., poz. 1634).

	<b>197/ST/22</b>					
6	<b>393/ST/21</b>	17.08.2021 r.	01.08.2021 r.	30.09.2021 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2021/2022 (piłka nożna) – runda jesienna”	<b>8.600,00 zł</b>
7	<b>500/ST/21</b>	14.10.2021 r.	01.10.2021 r.	31.12.2021 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2021/2022 (piłka nożna) – runda jesienna II”	<b>12.828,00 zł</b>
8	<b>522/ST/21</b>	16.11.2021 r.	16.11.2021 r.	04.12.2021 r.	„Organizacja turnieju w ramach MMP”	<b>1.000,00 zł</b>
<b>Łącznie:</b>						<b>107.358,60 zł</b>

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **107.358,60 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 Pawła Basznianina – Sekretarza Zarządu w dniu 1 grudnia 2022 r.

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

- **umowa nr 102/ST/21, 155/ST/21, 202/ST/21, 344/ST/21, 388/ST/21 wraz z aneksem, 393/ST/21, 500/ST/21 oraz 522/ST/21:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji oraz środki własne przeznaczone na realizację zadań publicznych określonych w 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. 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.*

W dniu 01.12.2022 r. Zleceniobiorca zrzekł się prawa do zgłoszenia pisemnych 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 zadania zostały wykonane oraz rozliczone prawidłowo.

**Dyrektor  
Wydziału Sportu**

**dr Jakub Kosowski**

(dokument w postaci elektronicznej podpisany  
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)