

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Klub Uczelniany AZS Politechnika Lubelska
ST-KN-I.526.34.2023

Lublin, 24 kwietnia 2023 r.

Na podstawie § 7 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownik Wydziału Sportu Urzędu Miasta Lublin (zwanym dalej Wydziałem ST) Michał Jabrzyński – inspektor ds. kontroli i nadzoru nad stowarzyszeniami i związkami sportowymi w dniach 6 oraz 14 kwietnia 2023 r. przeprowadził w Klubie Uczelniany AZS Politechnika Lubelska 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 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.

L.p.	Numer umowy	Data zawarcia	Zawarta na okres		Nazwa zadania	Kwota dotacji
			od	do		
1	363/ST/22	01.07.2022 r.	01.07.2022 r.	30.09.2022 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w II półroczu 2022 r. (I liga – unihokej mężczyzn”	3.000,00 zł
2	365/ST/22	01.07.2022 r.	01.07.2022 r.	30.09.2022 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w II półroczu 2022 r. (II liga – tenis stołowy kobiet i mężczyzn”	2.000,00 zł
3	488/ST/22	07.10.2022 r.	01.10.2022 r.	31.12.2022 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w II półroczu 2022 r. (2) - tenis stołowy kobiet i mężczyzn”	10.000,00 zł
4	489/ST/22	07.10.2022 r.	01.10.2022 r.	31.12.2022 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w II półroczu 2022 r. (2) - unihokej mężczyzn”	15.000,00 zł

¹Zarządzenie 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.

²Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634).

5	490/ST/22	07.10.2022 r.	01.10.2022 r.	31.12.2022 r.	„ Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w II półroczu 2022 r. (2) – piłka siatkowa kobiet”	5.000,00 zł
Łącznie:						35.000,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **35.000,00 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 Jakuba Kańkowskiego - Prezesa Zarządu w dniu 24 kwietnia 2023 r.

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

- **umowy nr 363/ST/22, 365/ST/22, 488/ST/22, 489/ST/22 oraz 490/ST/22:**

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. 8 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 24.04.2023 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.

**Zastępca Dyrektora
ds. finansowych**

Iwona Ewa Haponiuk

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)