



## Wydział Kultury

ul. Złota 2, 20-112 Lublin, tel.: +48 81 466 3700, fax: +48 81 466 3701  
ePUAP: /UMLublin/SkrytkaESP, e-mail: [kultura@lublin.eu](mailto:kultura@lublin.eu), [www.um.lublin.eu](http://www.um.lublin.eu)

KL-BK-II.526.2.3.2023

Lublin, 28.09.2023 r.

### Wschodnia Fundacja Kultury „Akcent”

ul. Grodzka 3,  
kod 20 – 112 Lublin

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 7 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup>, w dniach 29.08.2023 – 19.09.2023, przeprowadzono kontrolę wykorzystania w roku 2022 dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w 2022 roku dla Wschodniej Fundacji Kultury „Akcent”, na wsparcie zadania publicznego Miasto kultury w latach 2021 - 2023 pod tytułem: „Wydanie kwartalnika „Akcent”.

Zgodnie z umową z dnia 25.02.2021 r. nr 76/KL/21, termin realizacji zadania – od 01.02.2021 – do 31.12.2023 r. Zaś termin objęty kontrolą - od 01.01.2022 – do 31.12.2022 r. a dotacja przekazana w 2022 roku wyniosła 150 000 zł.

Fundacja, przyjmując zlecone przez Miasto zadanie publiczne zobowiązała się do jego wykonania zgodnie ze złożoną ofertą oraz zaktualizowanym harmonogramem działań, opisem zakładanych rezultatów i kosztorysem. W dokumentach tych zdefiniowano podejmowane działania i terminy ich realizacji oraz rodzaje dopuszczalnych kosztów związanych z zadaniem, a także wskazano źródła ich finansowania. Nadmienić należy, że Fundacja przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązana była do stosowania zasad określonych w ustawie o finansach publicznych<sup>2</sup>, o czym stanowi art. 4 ust. 1 pkt 2 tej ustawy.

W celu weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych przewidzianych do wykorzystania w 2022 roku, w toku przedmiotowej kontroli<sup>3</sup> sprawdzono ponad 78% dokumentów księgowych dotyczących rozliczenia wydatków zaangażowanych w realizację zadania (w 2022 roku).

Z informacji przedstawionych w sprawozdaniu częściowym wynika, że Fundacja realizując zadanie wydatkowała pełną kwotę przyznanej dotacji (transzy na 2022 rok) – tj. kwotę 150 000,00 zł. Rezultaty i cele realizacji zadania zostały osiągnięte, kwoty zostały wydatkowane zasadnie – jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem

1.Procedura wykonywania kontroli realizacji zadania pożytku publicznego została określona Zarządzeniem nr 42/7/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 9 lipca 2021 roku w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczanych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

2.Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023.367 j.t.)

3.Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Fundację zadań zgodnie z umowami, prowadzenie dokumentacji merytorycznej i finansowej pozwalającej na ocenę realizowanych zadań, wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.



określonym w umowach.

**W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:**

1. Dokumenty finansowe przedstawione do celów kontroli zostały opisane lecz zauważono brak powiązania każdego z nich nr (Lp) jego ujęcia w części II.1 sprawozdania częściowego z wykonania wydatków.

**W związku z powyższym polecam:**

1. Opisy na dokumentach finansowych związanych z realizacją zadania sporządzać skrupulatnie (wraz z powiązaniem kosztu z kosztem realizacji działań), ostatecznie weryfikując je w najdrobniejszych szczegółach.

Pomimo uchybień, stwierdzonych w trakcie kontroli, Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** realizację zadania pn. Wydanie kwartalnika „Akcent” w 2022 r. przez Wschodnią Fundację Kultury „Akcent”.

Informację o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych proszę przedłożyć do Wydziału Kultury Urzędu Miasta Lublin **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania niniejszego pisma.

**Dyrektor  
Wydziału Kultury**

**Michał Karapuda**