

URZĄD MIASTA LUBLIN
DEPARTAMENT KULTURY, SPORTU I PARTYCYPACJI
WYDZIAŁ SPORTU



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Klub Uczelniany AZS Politechnika Lubelska
ST-KN-I.526.27.2024

Lublin, 21 marca 2024 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 12 oraz 15 marca 2024 r. przeprowadził w Klubie Uczelnianym AZS Politechnika Lubelska (zwanym w dalszej części pisma Zleceniobiorcą, Podmiotem lub Klubem) kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków publicznych z dotacji udzielonych z budżetu Miasta z uwzględnieniem kryteriów wskazanych w § 2 ust. 5 ww. procedury, tj. zgodności realizacji zadań z zapisami umów; zgodności realizacji zadań z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi Urzędu; prawidłowości wykorzystania środków pochodzących z dotacji oraz prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizacją zadań. 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	65/ST/23	03.01.2023 r.	01.01.2023 r.	30.06.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2022/2023 – runda wiosenna – piłka siatkowa kobiet”	10.000,00 zł
2	69/ST/23	03.01.2023 r.	01.01.2023 r.	30.06.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2022/2023 – runda wiosenna – unihokej mężczyzn”	23.000,00 zł
3	72/ST/23	03.01.2023 r.	01.01.2023 r.	30.06.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2022/2023 – runda wiosenna – tenis stołowy kobiet i mężczyzn”	25.000,00 zł
4	165/ST/23	05.01.2023 r.	01.01.2023 r.	30.06.2023 r.	„Organizacja imprez	6.000,00 zł

¹Zarządzenie nr 42/7/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 9 lipca 2021 r. w sprawie procedury przeprowadzania kontroli realizacji zadań publicznych zleczanych przez Miasto Lublin podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

²Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270).

					i zawodów sportowych – Akademickie Mistrzostwa Polski 2023 w Lublinie (futsal kobiet, unihokej kobiet i mężczyzn)”	
5	383/ST/23	01.08.2023 r.	01.07.2023 r.	30.09.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – runda jesienna – tenis stołowy kobiet i mężczyzn”	2.000,00 zł
6	387/ST/23	01.08.2023 r.	01.07.2023 r.	30.09.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – gry zespołowe – runda jesienna – unihokej mężczyzn”	3.000,00 zł
7	389/ST/23	01.08.2023 r.	01.07.2023 r.	30.09.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – gry zespołowe – runda jesienna – piłka siatkowa”	2.000,00 zł
8	439/ST/23	17.10.2023 r.	01.10.2023 r.	31.12.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – gry zespołowe – runda jesienna – 4. kwartał 2023 r. - tenis stołowy kobiet i mężczyzn”	10.000,00 zł
9	440/ST/23	17.10.2023 r.	01.10.2023 r.	31.12.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – gry zespołowe – 4. kwartał 2023 r. - unihokej mężczyzn”	10.000,00 zł

10	441/ST/23	17.10.2023 r.	01.10.2023 r.	31.12.2023 r.	„Szkolenie i udział w rozgrywkach ligowych w kategoriach wiekowych seniorów w sezonie rozgrywkowym 2023/2024 – gry zespołowe – runda jesienna – 4. kwartał 2023 r. - piłka siatkowa kobiet”	3.000,00 zł
Łącznie:						94.000,00 zł

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Lublin w łącznej wysokości **94.000,00 zł** oraz ze środków własnych Zleceniobiorcy, które zostały rozliczone do zadania i wykazane w sprawozdaniach. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole podpisanym przez Prezesa Zarządu w dniu 19 marca 2024 r.

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

- **umowy nr 65/ST/23, 69/ST/23, 72/ST/23, 165/ST/23, 383/ST/23, 387/ST/23, 389/ST/23. 439/ST/23, 440/ST/23 oraz 441/ST/23:**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że środki z dotacji 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 zadań publicznych określonych umowami podpisanymi z Gminą Lublin.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Zgodnie z pouczeniem znajdującym się na str. 12 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 19.03.2024 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)