



## 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, www.um.lublin.eu

KL-BK-II.526.2.5.2023

Lublin, 12.02.2024 r



## Stowarzyszenie Terraz Senioras

ul. Leszczyńskiego 23

20 – 068 Lublin

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 7 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli<sup>1</sup>, w dniach 24.11.2023 – 30.01.2024, przeprowadzono kontrolę wykorzystania dotacji przyznanej przez Miasto Lublin w latach 2020 i 2021 dla Stowarzyszenia Terraz Senioras, na wsparcie następujących zadań publicznych:

1. Dzielnice Kultury - Lub Sławinek (dotacja 7 000 zł) um. nr 105/KL/20 z dn. 11.02.2020 r.
2. Miasto Kultury - Dziewczyny z Targowej (dotacja 10 000 zł) um. nr 151/KL/20 z dn. 27.02.2020 r., an. 409/KL/2020 z dn. 3.08.2020 r., an. 637/KL/2020 z dn. 17.12.2020 r.
3. Miasto Kultury - Klubokawiarnia Twoim drugim domem (dotacja 13 000 zł) um. nr 171/KL/21 z dn. 1.04.2021 r.

Stowarzyszenie, przyjmując zlecone przez Miasto zadania publiczne zobowiązało się do ich 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 Stowarzyszenie przy wykorzystywaniu i dysponowaniu środkami publicznymi zobowiązane było 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 latach 2020 - 2021, w toku przedmiotowej kontroli<sup>3</sup> sprawdzono 100% wykorzystanej dotacji, dokumenty księgowo dotyczące rozliczenia wydatków zaangażowane w realizację projektów.

Z informacji przedstawionych w sprawozdaniach końcowych wynika, że

<sup>1</sup>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.

<sup>2</sup>Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023.1270 j.t.)

<sup>3</sup>Kontrola obejmowała swoim zakresem wykonanie przez Stowarzyszenie 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.



Stowarzyszenie realizując zadania wydatkowało pełne kwoty przyznanych dotacji (w latach 2020 - 2021) – tj. kwotę 30 000,00 zł. Rezultaty i cele realizacji projektów zostały osiągnięte, kwoty zostały wydatkowane zasadnie – jako środki wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach.

**W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:**

1. Dokumenty finansowe przedstawione do celów kontroli w wielu przypadkach posiadały opis na „doczepionej kartce”.
2. Nie wszystkie oświadczenia członków stowarzyszenia pracujących społecznie posiadały szczegółowe wyceny wykonanej pracy.

**W związku z powyższym polecam:**

1. Opisy dokumentów księgowych należy dokonywać na odwrocie oryginałów – nie na kserokopiach dokumentów.
2. Oświadczenia członków stowarzyszenia pracujących społecznie powinny posiadać precyzyjną wycenę wykonanej pracy (ilość jednostek wraz z rodzajem miary x koszt jednostkowy).

Pomimo uchybień, stwierdzonych w trakcie kontroli, Wydział Kultury ocenia **pozytywnie** realizację zadań realizowanych w latach 2020 – 2021 przez Stowarzyszenie Terraz Senioras.

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  
Magdalena Zaręba-Opalińska**