



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.4.2022.D

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w **Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik** w Jamielniku w dniach **19 stycznia 2022 r.** przez Barbarę Bagińską - specjalistę Starostwa Powiatowego na podstawie pełnomocnictwa Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.110.2021 z dnia 31.12.2021r.

Zakres kontroli obejmuje: realizację zadania publicznego pn. „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*” przez Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku, zgodnie z umową nr 25/2021 z dnia 09.04.2021 r.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik ul. Szkolna 8/1, 13-332 Jamielnik Powiat Nowomiejski, Województwo Warmińsko-Mazurskie, działa na podstawie statutu uchwalonego dnia 03.02.2011 roku.

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 11.04.2011 r. Aktualny wyciąg KRS: sygn. sprawy: OL.VIII-NS-Rej. KRS/15947/1/372 z dnia 18.10.2013 r.

Numer KRS– 0000382118

NIP: 877-147-34-85

REGON: 280614877

Zarząd Stowarzyszenia:

Prezes – Grzywacz Barbara;

Wiceprezes – Olszta Elżbieta;

Skarbnik – Żuralska Anna;

Sekretarz – Baran Zbigniew.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła:

1. Prezes – Barbara Grzywacz.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U 2020.920);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021.305);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021.217);
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. 2019.2020 ze zm.);
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.Dz.U.2020.1057);
6. Rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. 2018. 2057).
7. Uchwała Nr 84/576/2021 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 8 kwietnia 2021 roku, w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*”.
8. Umowa Nr 25/2021 z dnia 09.04.2021 r. zawarta pomiędzy Zarządem Powiatu Nowomiejskiego a Stowarzyszeniem Wspierającym Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku, o realizację zadania publicznego pod nazwą „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*”

Zgodnie z § 1 **umowy nr 25/2021** z dnia 09.04.2021 r. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lub. na podstawie przepisów ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zlecił realizację zadania publicznego. „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku, w dniu 23.03.2021 r.

W umowie określono termin realizacji zadania: od dnia 15.04.2021 r. do 15.12.2021 r.

Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku, zgodnie z zawartą umową – w ramach zadania – „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*” pod tytułem: „***Kulturowe tradycje krzepione historią i otulone ziołami***” zorganizowało – zajęcia kulinarne: 5 spotkań po 2 godziny zegarowe oraz zajęcia manualne łącznie 10 godzin dla 20 seniorów 60+ w Jamielniku.

Warsztaty kulinarne realizowano pod kierunkiem pani dietetyk, natomiast zajęcia manualne pod kierunkiem emerytowanej nauczycielki techniki i informatyki. Zajęcia odbywały się w Świetlicy Wiejskiej w Jamielniku, w której działa nowo powstały „Klub Seniora+”. Obiekt przystosowany dla osób niepełnosprawnych z zapleczem kuchennym i sanitarnym był do dyspozycji Stowarzyszenia.

Podczas zajęć kulinarnych uczestniczki przyrządzały potrawy i wypieki ze starych wcześniej opracowanych receptur, z wykorzystaniem jak największej ilości warzyw, owoców i ziół. Uczestniczki warsztatów produkowały między innymi: chleby, ciasta, zupy, przekąski, pasty czy koktajle, które fotografowano i przygotowano krótkie filmiki z ich przyrządzania.

Zajęcia manualne, początkowo wydawały się nie do wykonania ale przy zaangażowaniu i stosowaniu się do zaleceń prowadzących, opanowano perfekcyjnie. Uczestnicy wykonywali piękne cudeńka: z filcu – serduszka, jajeczka zdobione koralikami, z krepki kwiaty wiśni, gwiazdę betlejemską czy bombki na choinkę. {o wykonaniu prac uczestnicy urządzali wystawy i pokazy.

Informację o zorganizowaniu zadania kulinarnego opublikowało stowarzyszenie na Facebooku

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w kwocie **2.000,00 zł** (słownie: dwa tysiące złotych). Środki zostały przekazane na wyodrębnione

konto Stowarzyszenia Wspierającego Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku w dniu 19 kwietnia 2021 roku (WB 4/2021).

Całkowity koszt przeprowadzenia zadania wyniósł: 3.503,02 zł, z tego z **dotacji** pokryto wydatki w wysokości: **2.000,00 zł** zgodnie ze złożoną ofertą i podpisaną umową. Udział dotacji stanowi **57,09 %** ogółu poniesionych kosztów, jest zgodny z planowanym. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100,00%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Rachunek do umowy zlecenie 2/2021 17.05.2021 r. Jolanta Fanzlau, Bratian, zajęcia manualne, w kwocie: 673,37 zł, w tym **z dotacji: 500,00 zł**; Zapłacono przelewem dnia 27.12.2021 r. (WB 12/2021);
2. Rachunek R/28/08/2021 z dnia 27.08.2021 r. „Body and Mind” E. Michałowska, Iława, warsztaty kulinarne w kwocie: 200,00 zł, w tym **z dotacji: 200,00 zł**; Zapłacono przelewem dnia 06.09.2021 r. (WB 10/2021);
3. Rachunek R/35/09/2021 z dnia 29.09.2021 r. „Body and Mind” E. Michałowska, Iława, warsztaty kulinarne w kwocie: 200,00 zł, w tym **z dotacji: 200,00 zł**; Zapłacono przelewem dnia 06.10.2021 r. (WB 09/2021);
4. **Karta wydatków pozycje: 1-6**, faktury od dnia 24.08.21 r. do dnia 11.12.21 r. zakup artykułów spożywczych na warsztaty, łącznie w kwocie: 600,34 zł, w tym **z dotacji: 600,34 zł**; Zapłacono przelewem w dniach: 25.08.2021 r. – 22.12.2021 r. (WB 08/2021; 09/2021; 10/2021; 11/2021; 12/2021);
5. **Karta wydatków pozycje: 7-16**, faktury od dnia 26.05.21 r. do dnia 28.12.21 r. zakup artykułów przemysłowych na zajęcia manualne, łącznie w kwocie: 569,31 zł, w tym **z dotacji: 499,66 zł**; Zapłacono przelewem w dniach 04.06.2021 r. – 28.12.2021 r. (WB od 06/2021 do 12/2021);

Pozostałe koszty w wysokości: **1.503,02 zł**, w tym: wynajem świetlicy wiejskiej = 560,00 zł, przygotowanie i przeprowadzenie warsztatów – 4 wolontariuszy = 400,00 zł oraz koszty zakupów artykułów na zajęcia, na kwotę 543,02 zł stanowią wkład własny stowarzyszenia.

Zadanie pod nazwą „*Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim*” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano zgodnie z założonym celem. Badane dowody księgowe dotyczące tego zadania były opisane co do celowości zakupu i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby Stowarzyszenia Wspierającego Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku.

Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania zgodnie § 6 umowy (załącznik nr 1).

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami sporządzono na odpowiednim formularzu i przedłożono zleceniodawcy w dniu **12 stycznia 2022 roku**.

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych, nie przekraczały kwoty 130.000,00 zł netto, stąd owo prawo nie miało zastosowania

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Nie podpisanie protokołu w ciągu 7 dni od dnia potwierdzenia odbioru będzie traktowane, jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lub., dnia 19.01.2022 r.

Specjalista
Barbara Bagińska

B. Bagińska

KONTROLUJĄCY

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

[Signature]

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Wspierające Rozwój Wsi Jamielnik w Jamielniku,
2. Zarząd Powiatu Nowomiejskiego odb 19.01.2022 Ochlak
3. a/a

Sporządziła: Barbara Bagińska

STOWARZYSZENIE
WSPIERAJĄCE ROZWÓJ WSI
JAMIELNIK
ul. Szkolna 8/1, 13-332 Jamielnik
NIP 877-147-34-85, REG. 280614877
.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Wiceprezes Stowarzyszenia
Elżbieta Olszta WICEPREZES

Elżbieta Olszta

..... SKARBNIK
Skarbnik
Anna Żuralska
[Signature]
Anna Żuralska

.....
KONTROLOWANI

STOWARZYSZENIE
WSPIERAJĄCE
KULTURĘ

ul. Świdzińska 10
(pieczęć organizacji pozarządowej)

Zestawienie dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego pt. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim” - do kontroli

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu zadania	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Wartość całkowita faktury/rachunku	Koszt związany z realizacją zadania	Koszt poniesiony ze środków dotacji	Koszt poniesiony ze środków własnych / środków pochodzących z innych źródeł	Koszt stanowiący wkład osobowy lub rzeczowy	Koszt poniesiony z uzyskanych odsetek od dotacji lub pozostałych przychodów	Data zapłaty
1.	Fakt. Nr FV8/12/2021	1.1.1.	11.12.2021	art. spoż	167,92	167,92	167,92	0	-	0	12.12.2021
2.	Fakt. Nr 1264/00025/121021/84	1.1.1.	12.10.2021	Art. spoż.	86,45	86,45	86,45	0	-	0	13.10.2021
3.	F nr 1264/00010/280921/85	1.1.1.	28.09.2021	Art.spoż.	95,82	95,82	95,82	0	-	0	30.09.2021
4.	F nr3549F03587/0821	1.1.1.	24.08.2021	Art.spoż	82,21	82,21	82,21	0	-	0	26.08.2021
5.	F nr 1264/021097/130721/01	1.1.1.	13.07. 2021	Art.spoż.	134,17	134,17	134,17	0	-	0	15.07.2021
6.	Paragon fiskalny	1.1.1.	06.07.2021	Art.spoż.	33,77	33,77	33,77	0	-	0	08.07.2021
7.	F nr 1145/05/2021	1.2.1.	26.05.2021	Mater.man.	42,90	42,90	42,90	0	-	0	28.06.3032
8.	F. nr 2394/2021	1.2.1.	31.05.2021	Mater.man.	15,80	15,80	15,80	0	-	0	04.06.2021
9.	F#9/12996/2021	1.2.1.		Mater.man.	19,45	19,45	19,45	0	-	0	19.12.2021
10.	Paragon fiskalny	1.2.1.	31.07.2021	Mater.man.	46,75	46,75	46,75	0	-	0	02.08.2021.
11.	F nr 80/05/21	1.2.1.	26.05.2021	Mater.man.	43,25	43,25	43,25	0	-	0	28.05.2021
12.	F.nr 255/2021	1.2.1.	22.11.21	Mater.man.	48,30	48,30	48,30	0	-	0	22.11.2021
13.	F Nr 3002/2021	1.2.1.	29.11.2021	Mater.man.	104,30	104,30	104,30	0	-	0	29.11.2021
14.	F. Nr 227595/T/12/2021	1.2.1.	22.12.2021	Mater.man.	118,40	118,40	118,40	0	-	0	22.12.2021
15.	F.Nr 1653/11/2021	1.2.1.	04.11.2021	Mater.man.	40,37	40,37	40,37	0	-	0	04.11.2021
16.	Fak.R/08811/2021	1.2.1.	28.12.2021	antyrama	89,79	20,14	20,14	69,65			28.12.2021
17.	Rach.R/28/08/21	1.1.2.	27.08.21	Wynagr.	200,00	200,00	200,00	0	-		06.09.2021

247. NR 1

					1369,65		1300,00	69,65			
18.	Rach.R/35/09/2021	1.1.2.	29.09.21	Wynagr.	200,00	200,00	200,00	0	-		08.10.2021
19.	Rach. R/44/11/2021	1.1.2.	30.11.2021	Wynagr.	100,00	100,00	-	100	-		07.12.2021
20.	Rach. Nr 159/2021	II.1	13.12.2021	Obsługa ks.	200,00	200,00	-	200	-		27.12.2021
21.	Rach. do um.zlec.	I.2.2.	15.12.2021	Wynagr.brutto	673,37	673,37	500,00	173,37	-		27.12.2021
22.	Karta Pracy wolontar. 1.				250,00				250,00		
23.	Karta Pracy wolontar. 2.				60,00				60,00		
24.	Karta Pracy wolontar. 3.				45,00				45,00		
25.	Karta Pracy wolontar. 4.				45,00				45,00		
26.	Umowa użyczenia				560,00				560,00		
	Razem koszty os. i rzeczowe								960,00		
	Koszty zadania				3503,02		2000,00	543,02			

WICEPREZES

Elżbieta Olszta

SKARBNIK

Anna Zuralska