



# STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.32.2022.D

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Nowomiejskim Stowarzyszeniu Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” w Pacótkowie** w dniu **24 października 2022 roku** przez Barbarę Bagińską - specjalistę Starostwa Powiatowego na podstawie pełnomocnictwa Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.110.2021 z dnia 31.12.2021 roku.

**Zakres kontroli obejmuje:** realizację zadania publicznego pod tytułem: **„Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży”** przez Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Milla” w Pacótkowie zgodnie z umową nr 20/2022 z dnia 24.02.2022 roku.

**Kontrolowany podmiot:** **Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” Pacótkowo, ul. Skrajna 1; 13-300 Nowe Miasto Lubawskie** -działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 03.10.2012 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 05.11.2012 r. w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/8980/16/64 z dnia 05.09.2016 roku.

**Numer KRS – 0000437884**

**NIP – 877-147-64-43**

**Regon – 281449446**

**Zarząd Stowarzyszenia:**

**Prezes** - Zbigniew Kremiski;

**Wiceprezes** – Ewa Krezymon;

**Skarbnik** – Luiza Kowalczyk;

**Sekretarz** – Jadwiga Kremiska.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła:

1. Skarbnik – Luiza Kowalczyk.

### **Podstawy prawne:**

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U 2022.1526);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2022.1634);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021.217 ze zm.);
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. 2022.1710 ze zm.);
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.Dz.U. 2022.1327 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej (t.j.Dz.U. 2021.945 ze zm.)
7. 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)
8. Uchwała Nr 117/761/2022 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 lutego 2022 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pod tytułem „*Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży*”
9. Umowa Nr 20/2022 z dnia 24.02.2022 r. zawarta pomiędzy Zarządem Powiatu Nowomiejskiego, a Nowomiejskim Stowarzyszeniem Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” . w Pacótkowie o wsparcie realizacji zadania publicznego „*Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży*”

Zgodnie z § 1 **umowy nr 20/2022** z dnia 24.02.202 r. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie przepisów ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zlecił realizację zadania publicznego pn. „*Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży*” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 03.02.2022 r.

W § 2 umowy określono termin wykonania zadania: od dnia 15.06.2022 r. do dnia 15.09.2022 r.

Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” w Pacótkowie zorganizowało: **7 - dniowy wypoczynek letni w dniach 01.07.2022 r. – 07.07.2022 r. w Stegnie**, dla 6 wychowanków Domu Dziecka w Pacótkowie i 2 opiekunów. Wyjazd zorganizowano do Ośrodka Wypoczynkowego „OGRODNIK” w Stegnie, znajdującego się w przepięknej okolicy, 250 m od morza.

W trakcie pobytu dzieci: plażowały, kąpały się w morzu, chodziły na długie spacery brzegiem morza i w przyległym lesie. Uczestniczyły w zabawach ogólnorozwojowych i sportowych zorganizowanych na terenie ośrodka. Dzieci obejrzały wystawę zabawek z „Kinder niespodzianek”.

Aktywny wypoczynek spędzony nad morzem – dzięki codziennym pieszym wędrówkom, w otoczeniu przepięknych krajobrazów i kąpeli w morzu - wpłynął na poprawę kondycji fizycznej i psychicznej wychowanków oraz zwiększył ich świadomość konieczności dbania o swoje zdrowie.

Relację z wyprawy nad polskie morze, zamieściło stowarzyszenie na swojej stronie na facebooku – „Błękitna Miła” w dniu 10.07.2022 r.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania w wysokości **5.000,00 zł** (słownie: pięć tysięcy złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 22.06.2022 roku (dowód księgowy nr 12/1-11/VI/2022 WB 6/2022).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 8.645,23 zł, z tego pokryto wydatki z **dotacji w**

**wysokości: 5.000,00 zł**, co stanowi: **57,84 %** ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura 19/07/2022 z dnia 06.07.2022 r. P.H.U. LUCY „OGRODNIK” Lucyna Król, Stegnapobyt i wyżywienie uczestników wycieczki, kwocie: 5.760,00 zł w tym **z dotacji: 5.000,00 zł**. Zapłacono przelewem w dniu 11.07.2022 r. (*dowód księgowy 13/VII/2022; WB 7/2022*);

Wydatki pozostałe [gofry, lody, napoje, soki do picia, art. spożywcze itp.] – opłacono ze środków stowarzyszenia (*dowody księgowe: 14/1/VII/2022 do 14/12/VII/2022; WB 7/2022*).

Koszty wynagrodzenia wolontariuszy [1.700,00 zł], stanowią: oświadczenie 2 opiekunów - opieka nad dziećmi na wycieczce przez 7 dni, na kwotę: 1.400,00 zł oraz oświadczenie księgowej na kwotę: 300,00 zł, stanowią wkład własny stowarzyszenia.

Dowody zakupu były opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione.

Zadanie pod nazwą „*Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży*” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano w całości i zgodnie z założonym celem.

Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania zgodnie z umową (*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 **21 września 2021 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., 24.10.2022 r.

NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE  
WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI  
I MŁODZIEŻY „**BŁĘKITNA MIŁA**”  
Pacółtowo, ul. Skrajna 1, tel.(56)4742059  
13-300 Nowe Miasto Lubawskie  
NIP 877-147 64 43, Regon 281449446

.....  
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Specjalista  
Barbara Bagińska

*B. Bagińska*

KONTROLUJĄCY

Prezes Stowarzyszenia  
Zbigniew Kremski

*Zbigniew Kremski*

Skarbnik Stowarzyszenia  
Luiza Kowalczyk

*Kowalczyk Luiza*

KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Nowomiejskiego.  
Andrzej Ochlak

*Andrzej Ochlak*

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” w Pacółtowie;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim; *09.11.2022 cyfrowo*
3. a/a

Sporządziła: *Barbara Bagińska*

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie  
Tel. Sekretariat: 56/47 242 20 kontrola: 56/47 242 28, fax 56/47 242 22  
E-mail: kontrola@powiat-nowomiejski.pl  
[www.powiat-nowomiejski.pl](http://www.powiat-nowomiejski.pl) <https://bip.powiat-nowomiejski.pl/>

NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE  
WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI  
MŁODZIEŻY "ELEKTYCZNA MIŁA"

Pacółtowo 58, 13-300 Nowe Miasto Lub.  
tel. (56)4742059

NIP 877-147-64-43, Regon 281449446

UMOWA NR 20/2022 z dnia 24.02.2022 r.

**KARTA WYDATKÓW**

DOTACJA 5000,00

Budżet .....

Dział ..... Rozdział ..... § .....

Kredyt roczny zł ..... zł ..... zł ..... Rok 2022

Dziennik		Treść	Data wyciągu bankowego Nr dowodu	Wydatki (wydatki -czarno zwroty -czerwono)	W TYM DOTACJA STAROSTWA 5000,-	Koszty (zwiększenie - czarno, zmniejszenie - czerwono)					
Nr kol.	Data					SRODKI Poz. WŁASNE zł	Poz. zł	Poz. zł	Poz. zł	Poz. zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Z przeniesienia											
1	06.07.22	Faktura nr 18/07/22 - re. pobyt 13/07/22	14/08/22	5760,00	5000,00	760,00					
2	01.07.22	F-ke 2690F02199/0722 - aut. spr. 14/11/04/22	14/11/04/22	125,55	-	125,55					
3	02.07.22	Paragon fish nr 38191 - lodz i pofy 14/12/04/22	14/12/04/22	97,50	-	97,50					
4	03.07.22	Faktura nr 1/07/2022 - lodz i pofy 14/13/04/22	14/13/04/22	92,00	-	92,00					
5	03.07.22	Faktura nr 2/07/2022 - lodz i pofy 14/14/04/22	14/14/04/22	72,00	-	72,00					
6	04.07.2022	Paragon fish nr 38626 - lodz i pofy 14/15/04/22	14/15/04/22	83,50	-	83,50					
7	04.07.2022	Paragon fish nr W009266 - lodz i pofy 14/16/04/22	14/16/04/22	56,00	-	56,00					
8	04.07.2022	F-ke 2690F02891/07/22 - aut. spr. 14/17/04/22	14/17/04/22	114,78	-	114,78					
9	09.07.2022	F-ke F/000107/22/K1 - pizza 14/18/04/22	14/18/04/22	116,00	-	116,00					
10	09.07.2022	Faktura nr 3/07/2022 - lodz, 14/18/04/22	14/18/04/22	24,00	-	24,00					
11	06.07.2022	Paragon fish nr 38837 - lodz i pofy 14/19/04/22	14/19/04/22	112,50	-	112,50					
12	06.07.2022	Faktura nr 14/07/2022 - pale linow. 14/19/04/22	14/19/04/22	220,00	-	220,00					
Do przeniesienia											

ZAF. NR 1

(

Dziennik		Treść	Wydatki		Koszty (zwiększenie - czarno, zmniejszenie - czerwono)						
Nr kol.	Data		Data wyciągu bankowego	(wydatki -czarno zwroty -czerwono)	Poz. ....	Poz. ....	Poz. ....	Poz. ....	Poz. ....	Poz. ....	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Z przeniesienia											
13	07.07.2012	Paragon fisk nr 38 - wypiszenie	14/12/14/12	71,40	-	71,40					
				6945,23	5000,00	1845,23					
14		Umowy wolontariacie - opieka		1400,00		1400,00					
15		Umowe wolontariacie - kimp.		300,00		300,00					
				8645,23	5000,00	3645,00					
<p><b>WOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE  WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI  I MŁODZIEŻY "ELEKTYNA MILA"  Pacółtowo 58, 13-300 Nowe Miasto Lub.  tel. (56)4742059  NIP 877-147-64-43, Regon 281449446</b></p> <p><i>Kowalczyk Daria</i></p>											
Do przeniesienia											