



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.4.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w Nowym Mieście Lubawskim w dniach 22 – 28 lutego 2023 roku** przez Małgorzatę Jedę – kierownika Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.93.2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadania publicznego pod nazwą „Prowadzenie punktu konsultacyjno-terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo-opiekuńczych” na podstawie umowy nr 16/2022 z dnia 24 lutego 2022 r.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w Nowym Mieście Lubawskim ul. 3 Maja 25, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, działające na podstawie statutu uchwalonego 25 marca 1992 r. i wpisanego do Rejestru Stowarzyszeń ST-485 Sąd Rejonowy w Toruniu, rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym wpis z dnia 5 kwietnia 2002 r. w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – ostatnia zmiana Ol. VIII NS - REJ.KRS/1447/20/568 z dnia 20 lutego 2020 r.

NIP: 8771388035

REGON: 511425250

Numer KRS – 0000105123

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu - Zarząd. Do składania oświadczeń woli w imieniu Stowarzyszenia upoważniony jest jego przewodniczący i skarbnik.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

Hanna Karczyńska – Członek Zarządu

Wioleta Rzyska – Przewodnicząca

Ewa Fersztorowska – Członek Zarządu

Izabela Kozłowska – Sekretarz

Monika Rybicka - Skarbnik

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120);
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.);
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1327 ze zm.);
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. z 2018 r., poz. 2057);
7. Uchwała nr 117/764/2022 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 lutego 2022 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Aktywizacja niepełnosprawnych – Prowadzenie punktu konsultacyjno – terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo – opiekuńczych;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 16/2022 zawarta w dniu 24 lutego 2022 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski, ul. 3 Maja 25, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 16/2022 z dnia 24 lutego 2022 r. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zlecił realizację zadania publicznego pn. „Prowadzenie punktu konsultacyjno-terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo-opiekuńczych” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 7 lutego 2022 r.

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 2 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Celem Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w Nowym Mieście Lubawskim jest realizowanie systematycznych spotkań, prowadzenie zajęć dydaktycznych oraz organizowanie imprez turystycznych i rekreacyjnych dla podopiecznych Stowarzyszenia. W roku 2022 pod stałą opieką punktu konsultacyjno – terapeutycznego było trzynaścioro dzieci z terenu powiatu nowomiejskiego:

- 3 dzieci z Nowego Miasta Lubawskiego,
- 1 dziecko z Bielicy,
- 2 dzieci z Osetna,
- 1 dziecko z Mszanowa,
- 2 dzieci z Pacółtowa,
- 2 dzieci z Kurzętnika,
- 1 dziecko z Tylic,

- 1 dziecko z Sugajenka.

Spotkania uczestników odbywały się raz w miesiącu, zajęcia trwały średnio 4 – 5 h. W trakcie zajęć stacjonarnych wykonywano prace twórcze np. kartki walentynkowe, stroiki świąteczne, prace plastyczne. W każdych zajęciach uczestniczyło 10 – 13 podopiecznych. W ramach spotkań poza siedzibą Stowarzyszenia podopieczni uczestniczyli w:

- wycieczce do Łodzi (28-29 maja 2022 r.),
- pikniku rodzinnym w ramach Dnia Otwartego w Powiatowym Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim w ramach Warmińsko – Mazurskich Dni Rodziny,
- spotkaniu integracyjnym w Domu Weselnym w Brzoziu (w ramach zadania realizowanego przez Stowarzyszenie „Błękitna Miła” z Pacółtowa),
- spotkaniu w restauracji Kurza Góra.

Kadrę do realizacji zadania tworzy psycholog i pedagog (pracownicy Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim).

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania – 6000,00 zł (słownie: sześć tysięcy złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 9 marca 2022 roku (wyciąg bankowy 4/2022).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 7649,77 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 6000,00 zł, co stanowi: 78,43% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

- 1) faktura vat nr FA2211024030066 Pepco Poland sp. z o.o., Strzeszyńska 73a, 60-479 Poznań, z 4 kwietnia 2022 r. na kwotę 137,00 zł, z tego z dotacji 137,00 zł – zakup materiałów do prowadzenia zajęć, zapłacono przelewem 6 kwietnia 2022 r.,
- 2) faktura F095655 Action Poland sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 19, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie z 4 kwietnia 2022 r. na kwotę 131,05 zł, z tego z dotacji 131,05 zł – zakup materiałów do prowadzenia zajęć, zapłacono kartą w dniu zakupu przez członka Stowarzyszenia (zwrot przelewem na rzecz płatącego w dniu 6 kwietnia 2022 r.),
- 3) faktura pro forma 4016/2022 Film Hotel sp. z o.o., ul. Łąkowa 29, 90-554 Łódź z 4 maja 2022 r. na kwotę 2256,00 zł, z tego z dotacji 2256,00 zł – przedpłata na rezerwację usługi noclegowej i gastronomicznej, zapłacono przelewem w dniu 4 maja 2022 r.,
- 4) faktura nr 38/5/2022 z 29 maja 2022 r. Usługi Przewozowe „Kris-Bus” Łyziński Krzysztof, ul. Brodnicka 7, 14-200 Iława na kwotę 2100,00 zł, z tego z dotacji 2100,00 zł – usługa przewozu, zapłacono przelewem 10 czerwca 2022 r.,
- 5) faktura nr 106/Z/2022 z dnia 3 czerwca 2022 r., Kama S.C. ul. Sadowa 3, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 139,02 zł, z tego z dotacji 139,02 zł – artykuły spożywcze na piknik rodzinny, zapłacono przelewem w dniu 10 czerwca 2022 r.
- 6) faktura RK/268/2022 z dnia 14 listopada 2022 r. Kurza Góra sp. z o.o. ul. Kurza 1, 13-306 Kurzętnik, na kwotę 533,70 zł, z tego z dotacji 136,93 zł – zakup art. spożywczych, zapłacono przelewem w dniu 29 listopada 2022 r.,
- 7) faktura vat FA2211024030304 z dnia 26 listopada 2022 r. Pepco Poland sp. z o.o., ul. Strzeszyńska 73a, 60-479 Poznań, na kwotę 310,00 zł, z tego z dotacji 100,00 zł –

zakupu materiałów do prowadzenia zajęć, zapłacono przelewem w dniu 29 listopada 2022 r.

- 8) rachunek za wykonanie dzieła z 21 grudnia 2022 r., zgodnie z umową 1/2022 za przygotowanie harmonogramu zajęć i pomocy edukacyjnych potrzebnych do realizacji zadania dla Punktu Konsultacyjno – Terapeutycznego za I i II półrocze 2022 r. w kwocie 700,00 zł, z tego z dotacji 700,000 zł, zapłacono przelewem w dniu 21 grudnia 2022 r.,
- 9) rachunek za wykonanie dzieła z 21 grudnia 2022 r. zgodnie z umową 2/2022, za przygotowanie harmonogramu zajęć i pomocy edukacyjnych potrzebnych do realizacji zadania dla Punktu Konsultacyjno – Terapeutycznego za I i II półrocze 2022 r. w kwocie 300,00 zł, z tego z dotacji 300,000 zł, zapłacono przelewem w dniu 21 grudnia 2022 r.

Pozostałe koszty zadania w wysokości 1645,77 zł stanowią wkład własny Stowarzyszenia i dotyczą:

- zakupu materiałów do prowadzenia zajęć – kwota 274,00 zł (64,00 zł, 210,00 zł)
- zakupu biletów wstępu – kwota 955,00 zł (235,00 zł, 720,00 zł)
- zakupu artykułów spożywczych – 396,77 zł,
- prowizji bankowej – 20,00 zł.

Wkład własny Stowarzyszenia stanowi także wkład osobowy – umowa wolontariacka nr 1/2022 z 12 stycznia 2022 r. (obsługa finansowa związana z zadaniem mającym na celu prowadzenie Punktu Konsultacyjno – Terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski ora ich rodzin w zakresie działań wychowawczo - opiekuńczych – 204,00 zł).

W ramach wykonywania umowy Stowarzyszenie wystawiło notę obciążeniową na kwotę 200 zł, co pomniejszyło koszty wkładu własnego do kwoty 1445,77 zł. Kwota ta (1445,77 zł) wraz z kwotą otrzymanej dotacji w wysokości 6000,00 zł oraz wkładem osobowym – niefinansowym 204,00 zł stanowi całkowity koszt zadania – 7649,77 zł.

Zadanie pod nazwą „Prowadzenie punktu konsultacyjno-terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo-opiekuńczych” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano 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 przedłożono zleceniodawcy w dniu 26 stycznia 2023 roku.

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych, nie przekraczały kwoty 130000,00 zł netto, stąd owo prawo nie miało zastosowania.

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.
Na tym protokół zakończono.

Załącznik do protokołu:

1. Karta wydatków.

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 Lubawskie, 28 lutego 2023 r.

STOWARZYSZENIE POMOCY
Dzieciom Specjalnej Toski
13-300 Nowe Miasto Lub.
ul. 3-go Maja 25

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli

Małgorzata Jeda

KIEROWNIK

BIURA AUDYTU I KONTROLI

Małgorzata Jeda.....

Małgorzata Jeda

Przewodnicząca SPDzST

Przewodnicząca SPDzST

Wioleta Rzymka

Wioleta Rzymka

.....
Skarbnik SPDzST

Monika Rybicka

SKARBNIK SPDzST

Monika Rybicka.....
Monika Rybicka

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Toski w Nowym Mieście Lubawskim;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

Tel. Sekretariat: 56/ 47 242 20 kontrola: 56 /47 242 25, fax 56 /47 242 22

E-mail: kontrola1@powiat-nowomiejski.pl

www.powiat-nowomiejski.pl

Jednostka budżetowa Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski
 Budżet Dzieciom Specjalnej Troski

STOWARZYSZENIE POMOCY Dzieciom Specjalnej Troski
 13-300 Nowe Miasto Lub.
 ul. 3-go Maja 25

Karta wydatków

Dział _____ Rozdział _____ § _____ Kredyt roczny zł _____ zł/gr _____ zł/gr _____ Rok 20 22

Dziennik		Treść	Wydatki		Koszty (zwiększenie czarno, zmniejszenie czerwono)							
Nr knt.	Data		Data wyciągu bankowego	(Wydatki czarno, zwroty czerwono)	Dotacja Skonsolid. na prowadz. punktu	Wyjazdy integ.	Zakup mater. do prowadz. zajęć	Zakup art. opozyc.	Wynag.	Opłaty bankowe	Środki własne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Z przeniesienia												
1.	4.04.22	F.VAT.000066044		131,05		131,05		131,05				
2.	4.04.22	F.VAT FA 22/1024030068		64,-								64,-
3.	4.04.22	F.VAT FA 22/1024030066		137,-		137,-		137,-				
4.	6.05.22	F.VAT 184034		2.256,-		2.256,-	2.256,-					
5.	29.05.22	F.VAT F5B/6815/22		235,-								235,-
6.	28.05.22	F.VAT 106-250/05/22		720,-								720,-
7.	29.05.22	F.VAT 3815/2022		2100,-		2100,-	2100,-					
8.	3.06.22	F.VAT 106/2/2022		139,02		139,02			139,02			
9.	1.07.22	Prowizja bankowa	Wb.7/2022	20,-								20,-
10.	14.11.22	F.VAT RK/268/2022		533,10		136,83	136,83					396,27
11.	26.11.22	F.VAT 22/1024030304		310,-		100,-		100,-				210,-
12.	21.12.22	Umowa zlecenie Nu. 1		700,-		700,-				700,-		
13.	21.12.22	Umowa zlecenie Nu. 2		300,-		300,-				300,-		
Do przeniesienia				4.645,17		6.000,-	4.492,93	368,05	139,02	1000,-		1645,17

