

STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.12.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Stowarzyszeniu Automobilklub Nowomiejski w dniach 19 lipca 2023 r. – 4 sierpnia 2023 r.** 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 tytułem „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” przez Stowarzyszenie Automobilklub Nowomiejski zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 38/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Automobilklub Nowomiejski, ul. Grunwaldzka 3 lok. 213a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 11 października 2001 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 30 listopada 2001 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis OL.VIII NS-REJ.KRS/3026/23/272 z dnia 23 marca 2023 roku).

Numer KRS – 0000067715

NIP – 8771387946

Regon – 511436785

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

Mirosława Brodzik – Skarbnik

Radosław Kozłowski – Członek Zarządu

Daniel Wyrzykowski – Członek Zarządu

Marek Kwiatkowski – Sekretarz

Wojciech Jankowski – II Zastępca Prezesa

Karol Chętnicki – I Zastępca Prezesa

Rafał Topolewski – Prezes

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła – Mirosław Brodzik.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.

- 1526 ze zm.);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.);
 3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.);
 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 2023 r., poz. 571);
 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 158/1002/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
 8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 38/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Automobilklub Nowomiejski, ul. Grunwaldzka 3, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 38/2023 z dnia 9 marca 2023 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. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 16 lutego 2023 r.

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 1 kwietnia 2023 r. do dnia 30 czerwca 2023 r.

Zadanie zostało zrealizowane przez Automobilklub Nowomiejski w dniu 28 maja 2023 r. przez organizację imprezy klubowej „Super Sprint Nawra” na wyłączonej z ruchu drodze powiatu nowomiejskiego. Realizacja zadania pozwoliła na doskonalenie techniki jazdy samochodem w różnych warunkach drogowych, a także na przygotowanie uczestników do rywalizacji sportowej podczas imprez samochodowych wyższej rangi. Do zawodów stanęło 21 załóg (w tym z Suwałk, Olsztyna i Torunia), obsługiwanych przez 16 sędziów sportowych i strażaków z OSP Bratian i Marzęcice. Uczestnikom przygotowano posiłek w formie kanapek i zupy. Przed zawodami opracowano dokumentację i trasę przebiegu wyścigu, po zawodach teren uporządkowano.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania 4 000,00 zł (słownie: cztery tysiące złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 21 kwietnia 2023 roku (zgodnie z wnioskiem z 19 kwietnia 2023 r.).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 12435,19 zł, z tego pokryto z dotacji wydatki w wysokości: 4000,00 zł, co stanowi: 32,17% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. umowa 1/SN/2023 z dnia 15 maja 2023 r., obsługa sędziowska, wartość 241,50 zł, z tego z dotacji 240,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 15 maja 2023 r.,
2. faktura nr 108/2023 z dnia 27 maja 2023 r., P.U.H. „ŁUKIS” Okołowski Łukasz, ul. Grabowa 8, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, puchary, wartość 1500,00 zł, z tego z dotacji 1500,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 27 maja 2023 r.,
3. lista wypłat z dnia 28 maja 2023 r. dla obsługujących Sprint Nawra – OSP (wynagrodzenie 1482,00 zł, podatek 182,00 zł, do wypłaty 1300,00 zł), z tego z dotacji 1000,00 zł zapłacono gotówką w dniu 28 maja 2023 r.,
4. umowa 2/SN/2023 z dnia 28 maja 2023 r., obsługa sędziowska, wartość 460,00 zł, z tego z dotacji 460,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 28 maja 2023 r.,
5. faktura nr FVAT/31/2023 z dnia 31 maja 2023 r., Roman Przeradzki, ul. Działyńskich 1b, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, zabezpieczenie medyczne 28 05 2023 r., wartość 800,00 zł, z tego z dotacji 800,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 31 maja 2023 r.

Pozostałe koszty zadania (płatne gotówką bądź przelewem) w wysokości 2835,19 zł pokryto ze środków własnych Stowarzyszenia:

1. umowa 1/SN/2023 z dnia 15 maja 2023 r., obsługa sędziowska, wartość 241,50 zł, zapłacono gotówką w dniu 15 maja 2023 r. ze środków własnych kwotą 1,50 zł.
2. faktura vat nr 4074F01250/0523 z 27 maja 2023 r., sklep 4074, ul. Jagiellońska 401, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA, artykuły spożywcze, wartość 124,50 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
3. Faktura VAT 0073/03/23 z dnia 26 maja 2023 r., Elit Spółka Jawna, Bożena Gancarz & Krzysztof Błaszowski, ul. Warszawska 72, 82-300 Elbląg, folia – wydruk, wartość 346,49 zł, zapłacono przelewem w dniu 31 maja 2023 r.
4. lista wypłat z dnia 28 maja 2023 r. dla obsługujących Sprint Nawra – OSP (wynagrodzenie 1482,00 zł, podatek 182,00 zł, do wypłaty 1300,00 zł), z tego ze środków własnych zapłacono gotówką w dniu 28 maja 2023 r. kwotą 300,00 zł i odprowadzono podatek w wysokości 182,00 zł przelewem do urzędu skarbowego w dniu 12 czerwca 2023 r.
5. lista wypłat z dnia 28 maja 2023 r. dla obsługujących Sprint Nawra – OSP (wynagrodzenie 570,00, podatek 70,00 zł, do wypłaty 500,00 zł), zapłacono gotówką kwotą 500,00 zł w dniu 28 maja 2023 r., odprowadzono podatek w wysokości 70,00 zł przelewem do urzędu skarbowego w dniu 12 czerwca 2023 r.
6. lista wypłat z dnia 28 maja 2023 r. dla obsługujących Sprint Nawra – sędziowie (wynagrodzenie 800,00, podatek 95,00 zł, do wypłaty 705,00 zł), zapłacono gotówką kwotą 705,00 zł w dniu 28 maja 2023 r., odprowadzono podatek w wysokości 95,00 zł przelewem do urzędu skarbowego w dniu 12 czerwca 2023 r.
7. rachunek nr 2/05/2023 z dnia 30 maja 2023 r., Rolniczy Handel Detaliczny SwojskaBaba.pl, Marika Mączkowska, ul. Narutowicza 27, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, zupa, wartość 400,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 30 maja 2023 r.
8. faktura FV-F/000015/23 z dnia 31 maja 2023 r., ABT Grupa sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 87-140 Chełmża, plakaty, wartość 110,70 zł, zapłacono przelewem w dniu 5 czerwca 2023 r.

i umów wolontariackich dotyczących m.in. taśmowania i przygotowania trasy, przygotowania

kanapek dla obsługi, sędziowania, obsługi księgowej (łącznie 2600,00 zł). Koszty te stanowią wkład własny Stowarzyszenia. Zadanie wykonano również przy wykorzystaniu wkładu rzeczowego – tj. sprzętu należącego do Stowarzyszenia o łącznej wartości 3000,00 zł.

Zadanie pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” 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 4 lipca 2023 roku (skorygowano 31 lipca 2023 r.).

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 załączone 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, 4 sierpnia 2023 r.

Kierownik Biura Audytu i Kontroli
Małgorzata Jeda

KIEROWNIK
..... BIURA AUDYTU I KONTROLI.

Małgorzata Jeda
Małgorzata Jeda

KONTROLUJĄCY

AUTOMOBILKLUB NOWOMIEJSKI
ul. Grunwaldzka 3, tel. (056) 472 54 80
13-300 NOWE MIASTO LUBAWSKIE
woj. warmińsko - mazurskie
NIP. 877-13-87-946 REGON 511436785

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Prezes
Rafał Topolewski

P R E Z E S

✓

Rafał Topolewski

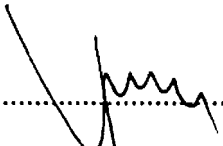
Skarbnik
Miroslawa Brodzik

Miroslawa Brodzik

KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak



.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Automobilklub Nowomiejski;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda

Karta wydatków

Jednostka ADTOMOBILKLUB NOWOMIEJSKI				
rok: 2023		nr umowy: 38/2023		kwota dotacji: 4.000,-

l.p.	data dokumentu	numer dokumentu	treść (czego dotyczy)	nr i rodzaj kosztu wg kalkulacji kosztów wynikających ze złożonej oferty	wydatki		koszty					
					data wyciągu/zaliczki	kwota	dotacja z budżetu powiatu	środki własne	WKWAD RZECZOWY	inne źródła	wolontariat	razem
1.	27.05.23	108/2023	ZAKUP PUCHARÓW	KOSZT 1		1.500,-	1.500,-					
2.	28.05.23			KOSZT 2 TASMOWANIE		300,-						300,-
3.	31.05.23	FYAT/31/23	ZABEZPIECZENIE MED.	KOSZT 3 ZABEZP. MEDYCZNE		800,-	800,-					
4.	15.05.23	1/5N/2023	KILOMETRÓWKA	KOSZT 4 DOJAZD SĘDZIÓW		241,50	240,-	1,50				
5.	28.05.23	2/5N/2023	KILOMETRÓWKA	KOSZT 4 DOJAZD SĘDZIÓW		460,-	460,-					
6.	30.05.23	2/05/2023	ZAKUP LUPY	KOSZT 5 WYŻYWIENIE		400,-		400,-				
7.	27.05.23	4074P01250	ZAKUP WODY	KOSZT 5 WYŻYWIENIE		124,50		124,50				
8.	28.05.23		PRZYGOTOWANIE KANAPEK	KOSZT 6 PRZYGOT. KANAPEK		500,-						500,-
9.	26.05.23	FV 0073/08/23	WYDRUKI	KOSZT 7. DOKUMENTACJA	30.05.23	346,49		346,49				
10.	31.05.23	FV-F/00015/23	PLAKATY	KOSZT 7 DOKUMENTACJA	05.06.23	110,70		110,70				
11.	28.05.23		LISTA WYPŁAT OSP	KOSZT 8 STRAZ POZARNA		1.482,-	1000,-	482,-				
12.	28.05.23		LISTA WYPŁAT OSP	KOSZT 8 STRAZ POZARNA		590,-		590,-				
13.	28.05.23		LISTA WYPŁAT SĘDZ.	KOSZT 9 EKWIWALENT SĘDZ.		800,-		800,-				
14.	28.05.23		EKWIVALENT SĘDZIÓW	KOSZT 9 EKWIWALENT		1.000,-						1.000,-
15.	28.05.23			KOSZT 10. WYNAJEM SPRZĘTU		3.000,-			3.000,-			
16.	28.05.23			KOSZT 11. DOPROHADZ. DROG		400,-						400,-
17.				KOSZT 12. ROLICZ. DOTACJI		400,-						400,-
18.												
19.												
20.												
Razem						12.435,19	4.000,-	2.835,19	3.000,-			2.000,-

SPÓRTA DZIE
SKARBNIK
 Mirosława Brodziak

ZATWIERDZIK

PREZES
 Rafał Topolewski