



# STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.20.2023

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Nowomiejskim Stowarzyszeniu Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” w Pacóltowie w dniach 16 – 17 października 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 pn. „Promowanie zdrowego stylu życia” przez Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Milla” w Pacóltowie zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 17/2023 z dnia 9 marca 2023 roku z aneksem z dnia 27 lipca 2023 r.

Kontrolowany podmiot:

Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” Pacóltowo, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 3 października 2012 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 5 listopada 2012 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/8980/16/64/REGON z dnia 5 września 2016 roku.

Numer KRS – 0000437884

NIP – 8771476443

Regon – 281449446

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu - Zarząd Stowarzyszenia.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

Jadwiga Kremska – Sekretarz

Luiza Kowalczyk – Skarbnik

Zbigniew Kremski – Prezes

Ewa Krezymon – Wiceprezes

Małgorzata Wojnarowicz – Członek

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła skarbnik – Luiza Kowalczyk.

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 2023 r., poz. 1605 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 158/1005/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Promowanie zdrowego stylu życia;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 17/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Nowomiejskim Stowarzyszeniem Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Mila”, Pacółtowo, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie z aneksem z dnia 27 lipca 2023 r.

Zgodnie z § 1 umowy nr 17/2023 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. „Promowanie zdrowego stylu życia” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 15 lutego 2023 r. (z późniejszą aktualizacją kalkulacji kosztów zadania).

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 15 czerwca 2023 r. do dnia 15 września 2023 r.

Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Mila” w Pacółtowie w ramach umowy 17/2023 zorganizowało w dniach 24 – 27 sierpnia 2023 r. rejs żeglarski po Jeziorze Jeziorak dla pięciorga wychowanków Domu Dziecka w Pacółtowie i dwóch opiekunów. Rejs był sposobem do aktywnego spędzania czasu wolnego (gry, zabawy, śpiewy na pokładzie,) samodzielnego przygotowywania posiłków, jak również do rozwoju umiejętności żeglarskich, sterowania jachtem, obserwacji ćwiczeń żeglarzy uczących się podchodzenia do człowieka za burtą. Aktywny wypoczynek spędzony nad jeziorem i na świeżym powietrzu wpływał pozytywnie na poprawę kondycji fizycznej i psychicznej wychowanków, zwiększył świadomość konieczności dbania o swoje zdrowie i środowisko przyrodnicze, zwiększył samoocenę i wiarę we własne możliwości. Pobyt na jachcie był okazją do rozmowy m.in. o szkodliwości używek i konsekwencjach nałogów dla zdrowia i relacji międzyludzkich

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania 2500,00 zł (słownie: dwa tysiące pięćset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 28 czerwca 2023 roku (wyciąg bankowy nr 6//2023 z 30 czerwca 2023 r., dowód księgowy 10/1-10/VI/2023).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 4 376,64 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 2500,00 zł, co stanowi: 57,12% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Umowa czarteru jachtu z dnia 21 sierpnia 2023 r. na okres 24 – 27 sierpnia 2023 r., wartość 1 600,00 zł, z tego z dotacji 1 600,00 zł, dowód księgowy 14/VIII/2023, zapłacono przelewem 22 sierpnia 2023 r.
2. Faktura VAT 02/08/2023 z dnia 24 sierpnia 2023 r., Kebab Na-Żarty Iwona Nowakowska, ul. Działyńskich 12a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, usługa gastronomiczna, wartość 315,00 zł, z tego z dotacji 315,00 zł, dowód księgowy 17/2/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
3. Faktura VAT 03/08/2023 z dnia 25 sierpnia 2023 r., Kebab Na-Żarty Iwona Nowakowska, ul. Działyńskich 12a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, usługa gastronomiczna, wartość 325,00 zł, z tego z dotacji 325,00 zł, dowód księgowy 17/3/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
4. Faktura VAT nr 4074F02061/0823 z dnia 25 sierpnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 401, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska S.A., artykuły spożywcze, w kwocie 482,73 zł, w tym z dotacji 260,00 zł, dowód księgowy 17/4/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,

dokumentujące wydatkowanie środków pochodzących z dotacji (2 500,00 zł).

Koszty zadania – w łącznej wysokości 926,64 zł stanowią wkład finansowy Stowarzyszenia i dotyczą następujących dokumentów:

1. Faktura nr FF/9781/223 z dnia 24 sierpnia 2023 r., Sedan Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 47a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, benzyna, wartość 144,47 zł, dowód księgowy 17/1/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
2. Faktura VAT nr 4074F02061/0823 z dnia 25 sierpnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 401, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska S.A., artykuły spożywcze, w kwocie 222,73 zł, (różnica między kwotą faktury 482,73 zł, a udziałem dotacji 260,00 zł), dowód księgowy 17/4/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
3. Faktura uproszczona 20230826/2001305123/87 z dnia 26 sierpnia 2023 r., SPOŁEM PSS w Olsztynie, sklep nr 52, ul. Sienkiewicza 22, 14-200 Iława, art. spożywcze, w kwocie 51,64 zł, dowód księgowy 17/5/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
4. Paragon fiskalny nr 000078918 z dnia 26 sierpnia 2023 r., Bar Swojak na Gajerku, Agnieszka Obara, ul. Grudziądzka 71, 14-200 Iława, art. spożywcze w kwocie 198,00 zł, dowód księgowy 17/6/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
5. Paragon fiskalny nr 000078978 z dnia 27 sierpnia 2023 r., Bar Swojak na Gajerku, Agnieszka Obara, ul. Grudziądzka 71, 14-200 Iława, art. spożywcze w kwocie 234,00 zł, dowód księgowy 17/7/IX/2023, zapłacono gotówką w dniu zakupu,

6. Paragon fiskalny nr 97919 z dnia 27 sierpnia 2023 r., MULICONCEPT Sp. z o.o., ul. Klimczaka 1, 02-797 Warszawa, La Stella Galeria Jeziorak, ul. Królowej Jadwigi 6, 14-200 Łława, art. spożywcze w kwocie 75,80 zł, (dowód księgowy 17/8/IX/2023), zapłacono gotówką w dniu zakupu.

Za wyżej wymienione zakupy udokumentowane paragonami/fakturami (płatność gotówką) dokonano zwrotu środków na wniosek osoby płacącej (przelew z rachunku bankowego Stowarzyszenia w dniu 2 października 2023 r.)

Pozostałe koszty zadania w wysokości 950,00 zł – umowy wolontariackie (opieka – 800,00 zł, obsługa finansowa – 150,00 zł) stanowią wkład własny osobowy Stowarzyszenia.

Zadanie pn. „Promowanie zdrowego stylu życia” 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 12 października 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, 17 października 2023 r.

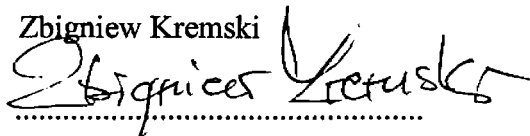
NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE  
WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI  
I MŁODZIEŻY „BŁĘKITNA MIŁA”  
Pacółtowo, ul. Skrajna 1, tel.(56)4742059  
13-300 Nowe Miasto Lubawskie  
NIP 877-147-64-43, Regon 281449446

.....  
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli  
Małgorzata Jeda  
KIEROWNIK  
BIURA AUDYTU I KONTROLI  
.....  
Małgorzata Jeda

Prezes

Zbigniew Kremiski

.....  


Skarbnik  
Luiza Kowalczyk

.....*Kowalczyk Luiza*.....  
KONTROLOWANI

KONTROLUJĄCY

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Nowomiejskiego  
Andrzej Ochlak

.....*[Signature]*.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Milla” w Pacóftowie;
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

UMOWA NR 17/2023

**KARTA WYDATKÓW**

DOTACJA 2500,00

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

Dział ..... Rozdział ..... § ..... Kredyt roczny zł ..... zł ..... zł ..... Rok .....

Dziennik		Wydatki	Koszty (zwiększenie - czarno, zmniejszenie - czerwono)								
Nr kol.	Data		Data wyciągu bankowego	(wydatki -czarno zwroty -czerwono)	DOTACJA STAROSTWA 2500,-	ŚRODKI WŁASNE	Poz ..... zł .....	Poz ..... zł .....	Poz ..... zł .....	Poz ..... zł .....	Poz ..... zł .....
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Z przeniesienia											
1	24.08.23	factura FF/PT81/2023- paliwo	12/17/23	144,47							
2	24.08.23	factura 02/08/2023 - usł. gastr.	13/2/23	315,00	315,00						
3	29.08.23	factura 03/08/2023 - usł. gastr.	14/3/23	325,00	325,00						
4	25.08.23	factura 4024F02061/0823 aut. ipoz	12/4/23	482,93	260,00						
5	26.08.23	Paragon fide - art. spożywcze	12/5/23	51,64							
6	26.08.23	Paragon fiskalny - paritki	12/6/23	198,00							
7	24.08.23	Paragon fiskalny - paritki	12/4/23	234,00							
8	22.08.23	Paragon fiskalny - paritki	12/8/23	75,80							
9	21.08.23	Contract Tadi - umowe	14/10/23	1600,00	1600,00						
				3426,64	2500,00	326,64					
10		Umowy wolontariackie - opieka		800,00			800,00				
		Umowe wolont - obr. kiesz.		150,00			150,00				
Do przeniesienia		RA 2F.M		4376,64	2500,00	326,64	950,00				

*Kawalek*