



# STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.22.2023

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Chorągwi Kujawsko – Pomorskiej Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie w dniach 23 października 2023 r. – 8 listopada 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 pn. „Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży” przez Chorągiew Kujawsko-Pomorską Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 32/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Chorągiew Kujawsko-Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie, ul. 3 Maja 14, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działający na podstawie statutu Związku Harcerstwa Polskiego uchwalonego dnia 3 grudnia 2005 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 21 listopada 2006 roku w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) BY.XIII NS-REJ.KRS/8756/23/297 z dnia 15 września 2023 roku.

Numer KRS – 0000268190

NIP – 9671254011

Regon – 340245801

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu na podstawie pełnomocnictwa Komendanta i Skarbnika Chorągwi Kujawsko – Pomorskiej Związku Harcerstwa Polskiego nr 84/2023 z 15 lutego 2023 r.:

- Katarzyna Skowrońska – Komendantka Hufca
- Dorota Nowińska – Skarbnik Hufca.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła skarbnik – Dorota Nowińska.

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 158/998/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 32/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Chorągwią Kujawsko – Pomorską Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie, ul. 3 Maja 14, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 32/2023 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. „Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 16 lutego 2023 r. (z późniejszą aktualizacją kalkulacji kosztów zadania).

W §2 umowy określono termin realizacji zadania od dnia 15 kwietnia 2023 r. do dnia 30 września 2023 r.

Chorągiew Kujawsko-Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie w ramach realizacji umowy 32/2023 przeprowadził zadanie w dwóch częściach. Przedmiotem jednej z nich były warsztaty wokalne – Festiwal Piosenki Harcerskiej i Turystycznej „Gitarra 2023” w dniach 2 – 4 czerwca 2023 r., w którym brało udział 120 uczestników – dzieci i młodzież z powiatu nowomiejskiego. W ramach drugiej części zadania zorganizowano zakończenie roku harcerskiego – Rajd Zielonego Liścia w Gaju (w dniach 16 – 18 czerwca 2023 r., dla 120 uczestników). Do organizacji festiwalu przyczyniło się wielu wolontariuszy i zaprzyjaźniony zespół szantowy, odbyły się warsztaty z emisji głosu i występowania scenicznego, zaś rajd służył nie tylko wypoczynkowi, lecz również przygotowaniu zadań metodyką harcerską, propagował zdrowy styl życia, ruch i wypoczynek na łonie natury. Obydwie części zadania oprócz wypoczynku i rywalizacji sprzyjały pogłębianiu więzi i integracji środowiska harcerskiego.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania 2 500,00 zł (słownie: dwa tysiące pięćset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 23 maja 2023 roku.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 5 169,51 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 2 500,00 zł, co stanowi: 48,36% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura nr FV/GD/2023/1148 z dnia 24 maja 2023 r., MKK sp. z o.o. ul. Dworcowa 4, 87-400 Golub-Dobrzyń, nagrody, wartość 1374,53 zł, z tego z dotacji 1012,94 zł, zapłacono przelewem 15 czerwca 2023 r. (WB 6/2023),
2. Paragon fiskalny nr A19710123150191952210178 z dnia 30 maja 2023 r. Action Poland sp. z o.o., A197 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Grunwaldzka 19, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. biurowe i dekoracyjne, wartość 237,06 zł, z tego z dotacji 237,06 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu,
3. Faktura nr F/001884/23 z dnia 15 czerwca 2023 r., F.H.U. Enigma Arkadiusz Trzciniński, ul. Rynek 4, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. papiernicze, wartość 200,00 zł, z tego z dotacji 90,08 zł, zapłacono przelewem w dniu 23 czerwca 2023 r. (WB 6/2023),
4. Faktura VAT 112/06/2023 z dnia 18 czerwca 2023 r., Mariusz Bieciuk E-Commerce, Różnowo 26a, 11-001 Dywity, nagrody, wartość 1159,92 zł, w tym z dotacji 1159,92 zł, zapłacono przelewem w dniu 12 czerwca 2023 r. (WB 6/2023),

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

Koszty zadania – w łącznej wysokości 669,51 zł stanowią wkład finansowy Stowarzyszenia i dotyczą następujących dokumentów:

1. Faktura nr FV/GD/2023/1148 z dnia 24 maja 2023 r., MKK sp. z o.o. ul. Dworcowa 4, 87-400 Golub-Dobrzyń, nagrody, wartość 361,59 zł (jako różnica kwoty faktury 1374,53 zł i środków z dotacji 1012,94 zł), zapłacono przelewem 15 czerwca 2023 r. (WB 6/2023),
2. Faktura nr F/001884/23 z dnia 15 czerwca 2023 r., F.H.U. Enigma Arkadiusz Trzciniński, ul. Rynek 4, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. papiernicze, wartość 109,92 zł (jako różnica kwoty faktury 200,00 zł i środków z dotacji 90,08 zł), zapłacono przelewem w dniu 23 czerwca 2023 r., (WB 6/2023),
3. Faktura nr 43393/DET/06/2023 z 12 czerwca 2023 r. KIK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka komandytowa, al. 1000-lecia Państwa Polskiego 8, 15-111 Białystok, nagrody, wartość 198,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 12 czerwca 2023 r. (WB 6/2023).

Za wyżej wymienione zakupy udokumentowane paragonami/fakturami (płatność gotówką) dokonano zwrotu środków na wniosek osoby płacącej (KW 01/06/2023/NM z 1 czerwca 2023 r.)

Pozostałe koszty zadania w wysokości 2000,00 zł – umowy wolontariackie (2\*5\*200,00 zł) stanowią wkład własny osobowy Stowarzyszenia.

Zadanie pn. „Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży” 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 17 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, 8 listopada 2023 r.

.....  
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli  
Małgorzata Jeda

*Małgorzata Jeda*.....

.....  
Komendantka Hufca KOMENDANTKA HUFCA  
Katarzyna Skowrońska Nowe Miasto Lubawskie  
Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP  
*K. Skowrońska*  
phm. Katarzyna Skowrońska  
.....

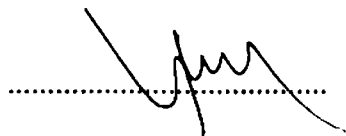
Skarbnik Hufca  
Dorota Nowińska

.....  
KONTROLOWANI

KONTROLUJĄCY

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Nowomiejskiego  
Andrzej Ochlak



Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Chorągiew Kujawsko-Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie,  
ul. 3 Maja 14, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie;
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

## Karta wydatków

Chorągiew Kujawsko - Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego - Hufiec ZHP Nowe Miasto Lubawskie

rok: 2023

nr umowy: 32/2023

kwota dotacji: 2 500,00 zł

| l.p.         | data dokumentu  | numer dokumentu          | treść (czego dotyczy)      | nr i rodzaj kosztu wg kalkulacji kosztów wynikających ze złożonej oferty | wydatki                   |                    | koszty                    |                  |             |                    |                    |
|--------------|---|--------------------------|----------------------------|--|---------------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|              |   |                          |                            |  | data wyciągu/<br>zaliczki | kwota              | dotacja z budżetu powiatu | środki własne    | Inne źródła | wołontariat        | razem              |
| 1.           | 24.05.2023  | FV/GD/2023/1148          | nagrody                    | I.1.1. (zadanie 1 nagrody)   | 15.06.2023 6/2023         | 1 374,53 zł        | 1 012,94 zł               | 361,59 zł        | - zł        | - zł               | 1 374,53 zł        |
| 2.           | 30.05.2023  | A19710123150191952210178 | art. biurowe i dekoracyjne | I.1.2. (zadanie 1 materiały)   | 01.06.2023                | 237,06 zł          | 237,06 zł                 | - zł             | - zł        | - zł               | 237,06 zł          |
| 3.           | 15.06.2023  | F/001884/23              | art. papiernicze           | I.2.2. (zadanie 2 materiały)   | 23.06.2023 6/2023         | 200,00 zł          | 90,08 zł                  | 109,92 zł        | - zł        | - zł               | 200,00 zł          |
| 4.           | 12.06.2023  | 43393/DET/06/2023        | nagrody                    | I.2.2. (zadanie 2 nagrody)   | 12.06.2023 6/2023         | 198,00 zł          | - zł                      | 198,00 zł        | - zł        | - zł               | 198,00 zł          |
| 5.           | 18.06.2023  | 112/06/2023              | nagrody                    | I.2.2. (zadanie 2 nagrody)   | 12.06.2023 6/2023         | 1 159,92 zł        | 1 159,92 zł               | - zł             | - zł        | - zł               | 1 159,92 zł        |
| 6.           | Zadanie 1 oświadczenie - wkład własny osobowy 5*200,00 zł |                          |                            |  |                           | 1 000,00 zł        | - zł                      | - zł             | - zł        | 1 000,00 zł        | 1 000,00 zł        |
| 7.           | Zadanie 2 oświadczenie - wkład własny osobowy 5*200,00 zł |                          |                            |  |                           | 1 000,00 zł        | - zł                      | - zł             | - zł        | 1 000,00 zł        | 1 000,00 zł        |
| <b>Razem</b> |   |                          |                            |  |                           | <b>2 500,00 zł</b> | <b>2 500,00 zł</b>        | <b>669,51 zł</b> | <b>- zł</b> | <b>2 000,00 zł</b> | <b>5 169,51 zł</b> |

KOMENDANTKA HUFCA  
Nowe Miasto Lubawskie  
Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP  
phm. Katarzyna Skowrońska

SKARBNIK HUFCA  
Nowe Miasto Lubawskie  
CHORĄGWI KUJAWSKO-POMORSKIEJ ZHP  
phm. Dorota Nowińska