



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.29.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Stowarzyszeniu Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim w dniach 5 – 15 grudnia 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 „Promowanie zdrowego stylu życia” przez Stowarzyszenie Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 18/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Działyńskich 2a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie jest częścią ogólnopolskiego Stowarzyszenia Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów, działającego na podstawie statutu sporządzonego dnia 13 września 1989 roku (ostatnia zmiana z dnia 4 grudnia 2019 r.). Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 maja 2002 roku (sygnatura akt RDF/502342/23/190, ostatni wpis 21 czerwca 2023 r.), wcześniej wpisane do Rejestru Stowarzyszeń RST 563 VII Wydział Cywilny i Rejestrowy Sądu Okręgowego w Warszawie.

Numer KRS – 0000109984

NIP – 5251562577

Regon – 000776019

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu (Oddział Rejonowy Nowe Miasto Lubawskie):

Kazimierz Przybylski – Przewodniczący Zarządu

Janina Tykarska – Skarbnik Zarządu

Ewa Lang – Sekretarz Zarządu

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła – Janina Tykarska.

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 18/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy Nowe Miasto Lubawskie, ul. Działyńskich 2a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie z aneksem z dnia 5 czerwca 2023 r.

Zgodnie z § 1 umowy nr 18/2023 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 10 lutego 2023 r. (oraz późniejszej aktualizacji kalkulacji kosztów z 2 marca 2023 r.).

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

Stowarzyszenie Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim w ramach umowy 18/2023 dotyczącej zadania publicznego pn. „Promowanie zdrowego stylu życia” zorganizowało zgodnie z preliminarzem cztery wyjazdy na baseny solankowe do Grudziądza dla łącznej liczby 124 uczestników (osoby zrzeszone, jak i niezrzeszone w Związku). Kąpiele w solankach działają prozdrowotnie, wyjazdy cieszą się niesłabnącym zainteresowaniem, stąd decyzja Zarządu Stowarzyszenia o wpisaniu na stałe do planu pracy Zarządu Związku tej pozycji.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania 1 500,00 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 6 czerwca 2023 roku zgodnie z wnioskiem z 1 czerwca 2023 r. (§ 3 ust. 1 umowy – w ciągu 7 dni od złożenia wniosku).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 6333,00 zł, z tego pokryto z dotacji wydatki w wysokości: 1500,00 zł, co stanowi: 23,69% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe

przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura VAT nr 15N/6/06/2023 z 13 czerwca 2023 r., Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy S.A. ul. Wieniecka 39, 87-800 Włocławek, oddział w Brodnicy, wynajem autobusu dnia 07.06.2023, kwota 800,00 zł, z tego z dotacji 392,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 15 czerwca 2023 r.
2. faktura VAT GG/F/0/38/10/2023 z dnia 11 października 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen 27 szt., kwota 621,00 zł, z tego z dotacji 371,00 zł, zapłacono przelewem 12 października 2023 r.
3. faktura VAT GG/F/0/103/10/2023 z dnia 25 października 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen 33 szt., kwota 759,00 zł, z tego z dotacji 309,00 zł, zapłacono przelewem 26 października 2023 r.
4. faktura VAT GG/F/0/22/11/2023 z dnia 6 listopada 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen 33 szt., kwota 759,00 zł, z tego z dotacji 428,00 zł, zapłacono przelewem 9 listopada 2023 r.

Koszty zadania w wysokości 4633,00 zł stanowią wkład własny finansowy Stowarzyszenia:

1. faktura VAT GG/F/0/15/06/2023 z dnia 7 czerwca 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen, kwota 644,00 zł, zapłacono przelewem 15 czerwca 2023 r.
2. Faktura VAT nr 15N/6/06/2023 z 13 czerwca 2023 r., Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy S.A. ul. Wieniecka 39, 87-800 Włocławek, oddział w Brodnicy, wynajem autobusu dnia 07.06.2023, kwota 408,00 zł jako różnica kwoty faktury i środków z dotacji - 392,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 15 czerwca 2023 r.
3. faktura VAT GG/F/0/38/10/2023 z dnia 11 października 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen, kwota 250,00 zł, jako różnica kwoty faktury i środków z dotacji- 371,00 zł, zapłacono przelewem 12 października 2023 r.
4. Faktura VAT nr 15N/4/10/2023 z 23 października 2023 r., Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy S.A. ul. Wieniecka 39, 87-800 Włocławek, oddział w Brodnicy, wynajem autobusu dnia 11.10.2023, kwota 850,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 30 października 2023 r.
5. faktura VAT GG/F/0/103/10/2023 z dnia 25 października 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen, kwota 450,00 zł, jako różnica kwoty faktury i środków z dotacji - 309,00 zł, zapłacono przelewem 26 października 2023 r.
6. Faktura VAT nr 15N/8/10/2023 z 26 października 2023 r., Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy S.A. ul. Wieniecka 39, 87-800 Włocławek, oddział w Brodnicy, wynajem autobusu dnia 25.10.2023, kwota 850,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 27 października 2023 r.
7. faktura VAT GG/F/0/22/11/2023 z dnia 6 listopada 2023 r., Geotermia Grudziądz sp. z o.o., ul. Warszawska 36, 86-300 Grudziądz, wstęp na basen, kwota 331,00 zł, jako różnica kwoty faktury i środków z dotacji - 428,00 zł, zapłacono przelewem 9 listopada 2023 r.
8. Faktura VAT nr 15N/2/11/2023 z 17 listopada 2023 r., Kujawsko – Pomorski Transport

Samochodowy S.A. ul. Wieniecka 39, 87-800 Włocławek, oddział w Brodnicy, wynajem autobusu dnia 06.11.2023, kwota 850,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 17 listopada 2023 r.

W realizację zadania zaangażowano również wkład osobowy – umowa wolontariatu o wartości 200,00 zł.

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 30 listopada 2023 roku (skorygowano 15 grudnia 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 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, 15 grudnia 2023 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli
Małgorzata Jeda

Przewodniczący
Kazimierz Przybylski

.....

.....
Skarbnik
Janina Tykarska

KONTROLUJĄCY

.....
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Oddział Rejonowy 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 Promowanie zdrowego stylu życia

Karta wydatków

Budżet Umowa 18/23 z dn. 9.03.2023

Dział Rozdział Paragraf

Plan roczny w zł Dotacja 1500 Rok 2023

Dziennik		Treść	Wydatki		Wyciąge z środków dotacji	Środki					
Nr	Data		Data wyciągu bankowego	Wydatki, Ogółem		Poz. Własne	Poz. wolontariat	Poz.	Poz.	Poz.	Poz.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	15.06.23	Geotermie F-2 GG/F/15/06/23	U/2	644,-	-	644,-					
2	15.06.23	Kuj. Pom. Tr. 15/M/6/06/23	U/3	800,-	382,-	408,-					
3	18.10.23	Geotermie GG/F/0/38/10/23	X/1	621,-	371	250,-					
4	30.10.23	Kuj. Pom. Transp 15/M/4/10/23	X/3	850,-	-	850,-					
5	26.10.23	Geotermie F-2 GG/F/0/10/23	X/4	758,-	308	450,-					
6	27.10.23	Kuj. Pom. Tran. 15/M/8/10/23	X/6	850,-	-	850,-					
7	9.11.23	Geotermie GG/0/2/11/23	X/12	758,-	428	331					
8	17.11.23	Kuj. Pom. T. 15/M/2/11/2023	X/13	850	-	850					
9	17.11.23	Wolontariat	X/14	200	-	-	200				
Ogółem					6.333,-	1.500,-	4.633,-	200			
ODDZIAŁ REGIONOWEGO PZERU Janina Tykarska Do przeniesienia				POLSKI ZWIĄZEK EMERYTÓW, RENCISTÓW I INWALIDÓW Zarząd Rejonowy z Siedzibą w Nowym Mieście Lub. nr kodu: 13-300, ul. Działyńskich 2							