



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.34.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Polskim Czerwonym Krzyżu – Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie**, w terminie **17 – 24 stycznia 2024 r.** przez Małgorzatę Jedę – głównego specjalistę na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego z dnia 11 stycznia 2024 r. znak OR.077.3.2024.

Zakres kontroli obejmuje wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu „Promowania zdrowego stylu życia” – „Propagowanie Idei Honorowego Krwiodawstwa” – przez Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Olsztynie na podstawie umowy Nr 15/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot :

Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża– ul. Partyzantów 82, 10-527 Olsztyn, działający na podstawie ustawy o Polskim Czerwonym Krzyżu (statut Polskiego Czerwonego Krzyża). Polski Czerwony Krzyż został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 24 stycznia 2005 r. sygn. akt: WA.XII NS-Rej.KRS/62986/21/72, ostatni wpis nr 51 z dnia 28 marca 2022 r.

Numer KRS – 0000225587

NIP – 7390208662

Regon – 007023731-00258

Zgodnie z uchwałą nr 142/2023 Zarządu Głównego Polskiego Czerwonego Krzyża z dnia 11 września 2023 r. udzielono:

- Dorocie d’Aystetten – Dyrektorowi Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża
- Agnieszce Rautenberg – Ruść – Głównej Księgowej Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża

pełnomocnictwa łącznego do reprezentowania Polskiego Czerwonego Krzyża dotyczącego działalności prowadzonej przez Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża.

Dokumenty do kontroli przedłożyła Główna Księgowa Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża Agnieszka Rautenberg – Ruść.

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 15/2023 pod tytułem: Promowanie zdrowego stylu życia zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Warmińsko – Mazurskim Oddziałem Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża (ul. Partyzantów 82, 10-527 Olsztyn).

Zgodnie z § 1 umowy nr 15/2023 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 pt. „Promowanie zdrowego stylu życia” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez PCK – Warmińsko-Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie w dniu 8 lutego 2023 r.

W umowie określono termin wykonania zadania od 1 marca 2023 r. do 15 grudnia 2023 r.

W ramach powierzonego zadania publicznego „Promowania zdrowego stylu życia” – „Propagowanie Idei Honorowego Krwiodawstwa” zorganizowano:

- 10 otwartych akcji poboru krwi (KP PSP Nowe Miasto Lubawskie – 3 akcje, OSP Grodziczno – 2 akcje, OSP Biskupiec – 1 akcja, OSP Jamielnik – 2 akcje, Zespół Szkół Nowe Miasto Lubawskie – 1 akcja, Zespół Szkół Zawodowych Kurzętnik – 1 akcja), w których uczestniczyły łącznie 161 osób (oddano 72,06 l krwi),
- XIII Turniej Warcabowy im. Józefa Turowskiego w dniu 24 czerwca 2023 r. (12 uczestników),
- zawody wędkarskie w Nielbarku (11 krwiodawców) w ramach rodzinnego pikniku dla krwiodawców i ich rodzin w dniu 25 czerwca 2023 r. (85 osób),
- uroczystą akademię z okazji „Dni HDK” w dniu 18 listopada 2023 r.,
- 24 prelekcje na temat bezpiecznego oddawania krwi (371 uczniów).

W umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w kwocie: **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na rachunek bankowy zleceniobiorcy – Polskiego Czerwonego Krzyża W-M OO w Olsztynie w dniu 17 marca 2023 r.

Całkowity koszt przeprowadzenia zleconego zadania wyniósł 10063,05 zł, z tego pokryto z dotacji wydatki w wysokości 1000,00 zł. Udział dotacji stanowi 9,94% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane zgodnie z umową, w ustalonym terminie i w pełnej wysokości (w 100%).

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura nr 182/2023 z dnia 23 czerwca 2023 r. Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „NORE” Elżbieta Okołowska, ul. Grabowa 8, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 1138,00 zł, w tym z dotacji 200,00 zł (nagrody na zawody wędkarskie). Zapłacono przelewem dnia 30 czerwca 2023 r.
2. Faktura Vat 152/06/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. PRO – ACTIV J.Niemiera Spółka Jawna, ul. Komandorska 50, 81-232 Gdynia, na kwotę 552,89 zł, w tym z dotacji 100,00 zł (gadżety dla uczestników otwartych akcji poboru krwi). Zapłacono przelewem dnia 30 czerwca 2023 r.
3. Faktura Vat 50/10/2023 z dnia 10 października 2023 r. PRO – ACTIV J.Niemiera Spółka Jawna, ul. Komandorska 50, 81-232 Gdynia, na kwotę 3480,00 zł, w tym z dotacji 600,00 zł (nagrody dla zasłużonych dawców krwi - akademie). Zapłacono przelewem dnia 17 października 2023 r.
4. Lista płac 210/23 z 25 września 2023 r. U/2023/09/KON do umowy UWM/2023/2384 Z 1 września 2023 r. (prace koordynatora) na kwotę brutto 100,00 zł (w tym z dotacji 100,00 zł). Zapłacono dnia 25 września 2023 r. (+pochodne)

Pozostałe dokumenty księgowe przedstawione do kontroli dotyczą wydatków poniesionych przez PCK między innymi na zakup gadżetów, pucharów i nagród w celu przeprowadzenia turnieju warcabowego, zawodów wędkarskich z piknikiem rodzinnym, artykułów spożywczych potrzebnych do organizacji akademii z okazji Dni HDK.

Zadanie pn. „*Promowanie zdrowego stylu życia - Propagowanie idei honorowego krwiodawstwa*” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano w całości, zgodnie z założonym celem.

Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania z umową.

Dowody zakupu były opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz były zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione.

W zawartej umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 21 grudnia 2023 roku.

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie nie przekraczały kwoty 30.000,00 euro, o której mowa w art. 4 pkt. 8 Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. stąd owo prawo nie miało zastosowania.

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

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 Lub., dnia 24 stycznia 2024 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny Specjalista
Małgorzata Jeda

Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego
Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża
Dorota d'Aystetten

.....

.....
Główna Księgowa Warmińsko –
Mazurskiego Oddziału Polskiego
Czerwonego Krzyża
Agnieszka Rautenberg – Ruś

KONTROLUJĄCY

.....
KONTROLOWANI

AKCEPTUJĄCY:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Polski Czerwony Krzyż Warmińsko-Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie;
2. Polski Czerwony Krzyż Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim;
3. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lub.
4. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda