

KN.1711.8.2024

## PROTOKÓŁ 4/2024

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w dniach 24 – 30 stycznia 2024 roku przez Małgorzatę Jedę – głównego specjalistę na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.3.2024 z dnia 11 stycznia 2024 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadania publicznego pn. „Działania na rzecz osób niepełnosprawnych – prowadzenie punktu konsultacyjno – terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo - opiekuńczych” przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski, zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 30/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski, ul. 3 Maja 25, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działające na podstawie statutu z dnia 25 marca 1992 roku (z późn. zmianami). Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 5 kwietnia 2002 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/1447/20/568 z dnia 20 lutego 2020 roku, wcześniej w Rejestrze Stowarzyszeń ST – 485 Sąd Okręgowy w Toruniu.

Numer KRS – 0000105123

NIP – 8771388035

Regon – 511425250

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

Hanna Karczyńska – Członek Zarządu  
Wioleta Rzymska – Przewodnicząca  
Ewa Fersztorowska – Członek Zarządu  
Izabela Kozłowska – Sekretarz  
Monika Rybicka – Skarbnik

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła Przewodnicząca – Wioleta Rzymska.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107);
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 158/1001/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Działania na rzecz osób niepełnosprawnych – prowadzenie punktu konsultacyjno – terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo - opiekuńczych;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 30/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski, ul. 3 Maja 25, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 30/2023 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. „Działania na rzecz osób niepełnosprawnych – prowadzenie punktu konsultacyjno – terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo – opiekuńczych” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 7 lutego 2023 r.

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 2 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w ramach umowy 30/2023

Celem Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski w Nowym Mieście Lubawskim jest realizowanie systematycznych spotkań, prowadzenie zajęć dydaktycznych oraz organizowanie imprez turystycznych i rekreacyjnych dla podopiecznych Stowarzyszenia. W roku 2023 pod stałą opieką punktu konsultacyjno – terapeutycznego było dwanaścioro dzieci z terenu powiatu nowomiejskiego:

- 3 dzieci z Nowego Miasta Lubawskiego,
- 1 dziecko z Bielic,
- 2 dzieci z Osetna,
- 2 dzieci z Pacóttowa,
- 2 dzieci z Kurzętnika,
- 1 dziecko z Tylic,
- 1 dziecko z Sugajenka.

Spotkania uczestników odbywały się cyklicznie, zarówno w siedzibie Stowarzyszenia, jak i poza nim. Zajęcia trwały średnio 4 – 5 h i odbywały się pod kątem twórczości plastycznych czy kulinarnych, rozwijających wyobraźnię i myślenie. W ramach spotkań poza siedzibą Stowarzyszenia podopieczni uczestniczyli m.in. w:

- wyjeździe do Ośrodka Wypoczynkowego „Hartek” w Hartowcu (udział 14 podopiecznych i 8 opiekunów),
- balu integracyjnym zorganizowanym przez Stowarzyszenie „Błękitna Miła”,
- spotkaniu z okazji Warmińsko – Mazurskich Dni Rodziny.

Osiągnięto zakładane rezultaty zadania tj. rozwijanie integracji osób niepełnosprawnych, rozwijanie kompetencji społecznych, uczestnictwo w grupie.

Kadrę do realizacji zadania tworzy psycholog i pedagog (pracownicy Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim).

W zawartej umowie określono środki finansowe przeznaczone na realizację zadania w kwocie 6000,00 zł (słownie: sześć tysięcy złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 14 marca 2023 roku – zgodnie z umową w terminie 14 dni od podpisania umowy.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 8118,45 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 6000,00 zł, co stanowi 73,91% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura 18/H/7/2023 z dnia 12 lipca 2023 r., Hartek Bernard Rupniewski, Ostaszewo 88, 13-324 Grodziczno, na kwotę 6000,00 zł, z tego z dotacji 4500,00 zł (wyjazd integracyjno – rekreacyjny), zapłacono przelewem w dniu 24 lipca 2023 r.
2. Faktura nr F/0001/11/23/K1 z dnia 28 listopada 2023 r., Sklep JOLA, Magdalena Sienkowska, ul. Osiedlowa 2, Bratian, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 339,71 zł, z tego z dotacji 300,00 zł (art. spożywcze dla uczestników), zapłacono przelewem w dniu 6 grudnia 2023 r.,
3. Faktura FV nr A19710290000093 z dnia 7 lipca 2023 r., Action Polska sp. z o.o., sklep A197 ul. Grunwaldzka 19, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 437,74 zł (art. do prowadzenia zajęć), z tego z dotacji 200,00 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu, zwrot przelewem na wniosek płaćącego ,
4. Rachunek do umowy 2/2023 z 12 stycznia 2023 r., na kwotę 250,00 zł (wynagrodzenie +podatek), w tym z dotacji 250,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 20 grudnia 2023 r.,
5. Rachunek do umowy 1/2023 z dnia 12 stycznia 2023 r., na kwotę 750,00 zł (wynagrodzenie +podatek), w tym z dotacji 750,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 20 grudnia 2023 r.

Pozostałe koszty zadania w łącznej wysokości 1914,45 zł:

1. Faktura 18/H/7/2023 z dnia 12 lipca 2023 r., Hartek Bernard Rupniewski, Ostaszewo 88, 13-324 Grodziczno, na kwotę 6000,00 zł, w tym wkład własny w wysokości 1500,00 zł (wyjazd integracyjno – rekreacyjny), zapłacono przelewem w dniu 24 lipca 2023 r.
2. Faktura nr F/003884/23 z dnia 6 grudnia 2023 r., Enigma Arkadiusz Trzeciński, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 137,00 zł (art. biurowe do prowadzenia zajęć), zapłacono przelewem dnia 6 grudnia 2023 r.
3. Faktura nr F/0001/11/23/K1 z dnia 28 listopada 2023 r., Sklep JOLA, Magdalena Sienkowska, ul. Osiedlowa 2, Bratian, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 339,71 zł, w tym wkład własny w wysokości 39,71 zł (art. spożywcze dla uczestników), zapłacono przelewem w dniu 6 grudnia 2023 r.,
4. Faktura FV nr A19710290000093 z dnia 7 lipca 2023 r., Action Polska sp. z o.o., sklep A197 ul. Grunwaldzka 19, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 437,74 zł (art. do prowadzenia zajęć), w tym wkład własny w wysokości 237,74 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu, zwrot przelewem na wniosek płaćącego ,

oraz koszty w wysokości 204,00 zł (6 h x 34,00zł/h) – umowa wolontariacka (obsługa finansowa) stanowią wkład własny Stowarzyszenia (finansowy i osobowy).

Zadanie pn. „Działania na rzecz osób niepełnosprawnych – prowadzenie punktu konsultacyjno – terapeutycznego dla dzieci specjalnej troski oraz ich rodzin w zakresie działań wychowawczo - opiekuńczych” 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.

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 23 stycznia 2024 r. (skorygowano 29 stycznia 2024 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.

Nowe Miasto Lubawskie, 30 stycznia 2024 r.

.....  
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny specjalista  
Małgorzata Jeda

Przewodnicząca  
Wioleta Rzymaska

.....

.....  
Skarbnik  
Monika Rybicka

KONTROLUJĄCY

.....  
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Nowomiejskiego  
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda