



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.31.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Chorągwi Kujawsko – Pomorskiej Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie w dniach 12 grudnia 2023 r. – 12 lutego 2024 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., 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. „Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym” przez Chorągiew Kujawsko-Pomorską Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 29/2023 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 200/2023 z 11 grudnia 2023 r. i nr 66/2024 z dnia 6 lutego 2024 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 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 158/999/2023 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 osób w wieku emerytalnym;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 29/2023 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 29/2023 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 osób w wieku emerytalnym” 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 24 lutego 2023 r. do dnia 15 grudnia 2023 r.

Chorągiew Kujawsko-Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Nowe Miasto Lubawskie w ramach realizacji umowy 29/2023 przeprowadziła zadanie pod tytułem „Założenie kręgu instruktorskiego jako narzędzia aktywizacji i integracji lokalnych działaczy harcerskich w wieku emerytalnym” w dwóch częściach. Przedmiotem pierwszej z nich były warsztaty rękodzieła w dniu 1 kwietnia 2023 r., podczas których krąg instruktorski wspólnie z harcerzami wytwarzał tradycyjne ozdoby wielkanocne, przy jednoczesnym wspominaniu starych lokalnych zwyczajów wielkanocnych, co sprzyjało integracji i aktywizacji osób w wieku emerytalnym. W ramach drugiej części zadania zorganizowano trzydniowy harcerski Rajd Złotego Liścia (w dniach 29 września 2023 r. – 1 października 2023 r.) Udział harcerskich seniorów we współorganizacji rajdu był okazją do wspominania i poznawania historii harcerstwa działającego na terenie powiatu nowomiejskiego od ponad 100 lat. Działanie te były wsparciem ze strony seniorów dla młodej kadry hufca nowomiejskiego i umożliwiały kontynuację wielu ważnych tradycji. Ogół działań w ramach realizacji umowy przyczynił się do podniesienia jakości życia seniorów harcerskich, sprzyjał zawieraniu

nowych znajomości i utrzymywaniu już istniejących więzi. Nastąpiło dowartościowanie i zwiększenie samooceny harcerskich seniorów.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania 1800,00 zł (słownie: tysiąc osiemset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 22 marca 2023 roku.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 4 341,60 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 1800,00 zł, co stanowi: 41,46% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura nr FV 2181/03/23/B z dnia 29 marca 2023 r., Neo-System Marcin Krajewski, ul. Podgórna 80b, 87-300 Brodnica, art. papiernicze, wartość 421,91 zł, z tego z dotacji 421,91 zł, zapłacono przelewem 31 marca 2023 r.,
2. Faktura upr. do paragonu 202466 nr 06418230331745702 z dnia 31 marca 2023 r. Bricomarche, PESO sp. z o.o., ul. Sienkiewicza 4a, 87-400 Golub Dobrzyń, art. dekoracyjne, wartość 215,69 zł, z tego z dotacji 74,09 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu, zwrot na rzecz płacącego w dniu 1 kwietnia 2023 r.,
3. Faktura VAT 02/2023 z dnia 1 kwietnia 2023 r., Kebab Na-Żarty Iwona Nowakowska, ul. Działyńskich 12a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, wyżywienie, wartość 300,00 zł, z tego z dotacji 300,00 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu, zwrot na rzecz płacącego w dniu 4 kwietnia 2023 r.,
4. Faktura VAT 1191/MAG/2023 z dnia 27 września 2023 r., Media-Soft Zieliński Andrzej, ul. Sienkiewicza 2, 13-306 Kurzętnik, art. biurowe, wartość 326,00 zł, w tym z dotacji 326,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 2 października 2023 r.,
5. Faktura VAT nr FV 76/09/2023 z dnia 27 września 2023 r., Roman Biegajski ATLAS, ul. 3 Maja 12, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. papiernicze, wartość 278,00 zł, z tego z dotacji 278,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 2 października 2023 r.,
6. Faktura VAT nr OS1/68/09/2023 z 2 października 2023 r., Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Iławie Spółka z o.o., ul. Ogrodowa 14, 14-200 Iława, przewóz osób, wartość 400,00 zł, z tego z dotacji 400,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 3 października 2023 r.,

dokumentujące wydatkowanie środków pochodzących z dotacji (1800,00 zł).

Koszty zadania – w łącznej wysokości 541,60 zł stanowią wkład finansowy Stowarzyszenia i dotyczą następujących dokumentów:

1. Faktura upr. do paragonu 202466 nr 06418230331745702 z dnia 31 marca 2023 r., Bricomarche, PESO sp. z o.o., ul. Sienkiewicza 4a, 87-400 Golub Dobrzyń, art. dekoracyjne, wartość 141,60 zł, jako różnica między kwotą paragonu 215,69 zł, a kwotą dotacji 74,09 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu, zwrot na rzecz płacącego w dniu 1 kwietnia 2023 r.
2. Faktura 18/2023 z dnia 30 września 2023 r., D&D, Kompleksowa Obsługa Imprez Okolicznościowych Danuta Polak, Brzozie Lubawskie 116, 13-306 Kurzętnik, usługa cateringowa, wartość 400,00 zł, zapłacono przelewem 10 października 2023 r.,

Pozostałe koszty zadania w wysokości 2000,00 zł – umowy wolontariackie (4*200,00 zł +

6*200,00 zł) stanowią wkład własny osobowy Stowarzyszenia.

Zadanie pn. „Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym” 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 7 grudnia 2023 roku, skorygowano 12 stycznia 2024 r. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Z uwagi na nieprzedłożenie aktualnego pełnomocnictwa wraz z korektą sprawozdania, okres kontroli musiał być wydłużony do czasu dostarczenia niezbędnego dokumentu.

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

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, 12 lutego 2024 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny Specjalista
Małgorzata Jeda

Komendantka Hufca
Katarzyna Skowrońska

.....

.....

Skarbnik Hufca
Dorota Nowińska

KONTROLUJĄCY

.....
KONTROLOWANI

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