

KN.1711.14.2024

PROTOKÓŁ 12/2024

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Automobilklub Nowomiejski w dniach 8 – 10 lipca 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. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” przez Automobilklub Nowomiejski zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 29/2024 z dnia 26 lutego 2024 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Automobilklub Nowomiejski, ul. Grunwaldzka 3 lok. 213 a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 11 października 2001 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 30 listopada 2001 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, ostatni wpis OL.VIII NS-REJ.KRS/3026/23/272 z dnia 23 marca 2023 roku.

Numer KRS – 0000067715

NIP – 8771387946

Regon – 511436785

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

- Rafał Topolewski – Prezes
- Karol Chętnicki – I Zastępca Prezesa
- Wojciech Jankowski – II Zastępca Prezesa
- Mirosława Brodzik – Skarbnik
- Marek Kwiatkowski – Sekretarz
- Radosław Kozłowski – Członek Zarządu
- Daniel Wyrzykowski – Członek Zarządu

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła skarbnik – Mirosława Brodzik.

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 192/1230/2024 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 15 lutego 2024 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 29/2024 zawarta w dniu 26 lutego 2024 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Automobilklubem Nowomiejskim, ul. Grunwaldzka 3, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 29/2024 z dnia 26 lutego 2024 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. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 1 lutego 2024 r.

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 1 kwietnia 2024 r. do dnia 15 lipca 2024 r.

Automobilklub Nowomiejski w ramach umowy 29/2024 zrealizował w dniu 26 maja 2024 r. zadanie objęte umową organizując rajd „Super Sprint Nawra” – imprezę klubową na wyłączonej z ruchu drodze powiatu nowomiejskiego. Realizacja zadania pozwoliła na doskonalenie technik jazdy samochodem w różnych warunkach drogowych oraz na przygotowanie uczestników do rywalizacji sportowej podczas imprez samochodowych wyższej rangi. Impreza realizowana jest cyklicznie trwale wpisując się w działalność klubu. Do zawodów stanęły załogi zrzeszone w automobilklubach, jak również zawodnicy niezrzeszeni (w tym z Torunia, Lubawy), obsługiwanych przez 17 sędziów sportowych i 19 strażaków z OSP Bratian. Uczestnikom przygotowano posiłek w formie kanapek. Przed zawodami opracowano dokumentację i trasę przebiegu wyścigu, po zawodach teren uporządkowano.

W zawartej umowie określono środki finansowe przeznaczone na realizację zadania w kwocie 4000,00 zł (słownie: cztery tysiące złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 17 kwietnia 2024 roku.

Wykorzystanie kwoty dotacji wynikającej z umowy udokumentowano następującymi dokumentami:

1. faktura nr 116/2024 z dnia 1 czerwca 2024 r., Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „NORE” Elżbieta Okołowska, ul. Grabowa 8, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, puchary, w kwocie 1500,00 zł, w tym z dotacji: 1500,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 1 czerwca 2024 r.;
2. faktura nr FVAT/27/2024 z dnia 31 maja 2024 r., Roman Przeradzki, ul. Działyńskich 1b, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, usługa ratownictwa medycznego, w kwocie 1500,00 zł, w tym z dotacji 1500,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 31 maja 2024 r.;
3. lista wypłat z dnia 26 maja 2024 r. dla obsługujących Super Sprint Nawra – OSP Bratian (wynagrodzenie 2166,00 zł, podatek 266,00 zł, do wypłaty 1900,00 zł), z tego z dotacji 1000,00 zł zapłacono gotówką w dniu 26 maja 2024 r.

ww. płatności gotówkowe nastąpiły ze środków pobranych z konta Stowarzyszenia w dniu 22 maja 2024 r. (pobrana kwota 4000,00 zł).

Pozostałe koszty zadania (łącznie środki finansowe 5299,63 zł):

1. lista wypłat z dnia 26 maja 2024 r. dla obsługujących Super Sprint Nawra – OSP Bratian (wynagrodzenie 2166,00 zł, podatek 266,00 zł, do wypłaty 1900,00 zł), z tego ze środków własnych 900,00 zł zapłacono gotówką w dniu 26 maja 2024 r. oraz 266,00 zł przelewem do US w dniu 13 czerwca 2024 r.);

2. umowa 1/K/05/24 z dnia 26 maja 2024 r., obsługa sędziowska, wartość 414,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 26 maja 2024 r.;
3. faktura nr 4/2024 z dnia 26 maja 2024 r., KGW Nawiarenka z Nawry, ul. Jeziorna 30, 13-300 Nawra, usługa gastronomiczna, w kwocie 840,00 zł, zapłacono gotówką w dniu 26 maja 2024 r.;
4. paragon fiskalny nr 54938 z dnia 25 maja 2024 r., Dino Polska S.A. ul. Ostrowska 122, 63-700 Krotoszyn, Bratian, ul. Grunwaldzka 56a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. spożywcze, w kwocie 290,41 zł, zapłacono przelewem w dniu zakupu, zwrot gotówką w dniu 26 maja 2024 r.;
5. faktura VAT nr 0074/03/24 z dnia 24 maja 2024 r. Elit Spółka Jawna Bożena Gancarz & Krzysztof Błaszowski, ul. Warszawska 72, 82-300 Elbląg, wydruk, w kwocie 509,22 zł, zapłacono przelewem w dniu 3 czerwca 2024 r.;
6. lista wypłat z dnia 26 maja 2024 r. dla sędziów obsługujących Super Sprint Nawra (wynagrodzenie 2080,00 zł, podatek 254,00 zł, do wypłaty 1826,00 zł), z tego ze środków własnych 1826,00 zł zapłacono gotówką w dniu 26 maja 2024 r. oraz 254,00 zł przelewem do US w dniu 13 czerwca 2024 r.);

oraz koszty w łącznej wysokości 1800,00 zł – umowy wolontariackie dotyczących m.in. taśmowania i przygotowania trasy, przygotowania kanapek, obsługi księgowej stanowią wkład własny Stowarzyszenia. Zadanie wykonano również przy wykorzystaniu wkładu rzeczowego – tj. sprzętu należącego do Stowarzyszenia o łącznej wartości 3000,00 zł.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 14099,63 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 4000,00 zł, co stanowi 28,37% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Zadanie pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej” 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 (karta wydatków).

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 19 czerwca 2024 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.

Nowe Miasto Lubawskie, 10 lipca 2024 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny specjalista
Małgorzata Jeda

Prezes
Rafał Topolewski

.....

.....
Skarbnik
Mirosława Brodzik

KONTROLUJĄCY

.....
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Edward Żuralski

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Automobilklub Nowomiejski;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda