



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.33.2022.D

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Nowomiejskim Stowarzyszeniu Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” w Pacółtowie** w dniu **25 października 2022 roku** przez Barbarę Bagińską - specjalistę kontroli Starostwa Powiatowego na podstawie pełnomocnictwa Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.110.2021 z dnia 31.12.2021 roku.

Zakres kontroli obejmuje: realizację zadania publicznego pod tytułem **„Promowanie zdrowego stylu życia”** przez Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Milla” w Pacółtowie zgodnie z umową nr 14/2022 z dnia 24.02.2022 roku.

Kontrolowany podmiot: **Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „BŁĘKITNA MILA” Pacółtowo, ul. Skrajna 1; 13-300 Nowe Miasto Lub.** [telefon nr 56-47 420 59] -działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 03.10.2012 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 05.11.2012 r. w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/8980/16/64 z dnia 05.09.2016 roku.

Numer KRS – 0000437884

NIP – 877-147-64-43

Regon – 281449446

Zarząd Stowarzyszenia:

Prezes - Zbigniew Kremiski;

Wiceprezes – Ewa Krezymon;

Skarbnik – Luiza Kowalczyk;

Sekretarz – Jadwiga Kremiska.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła:

1. Skarbnik – Luiza Kowalczyk.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U 2022.1526);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2022.1634);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021.217 ze zm.);
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. 2022.1710 ze zm.);
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.Dz.U. 2022.1327 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej (t.j.Dz.U. 2021.945 ze zm.)
7. 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. 2018. 2057)
8. Uchwała Nr 147/768/2022 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 lutego 2022 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pod tytułem „Promowanie zdrowego stylu życia”.
9. Umowa Nr 14/2022 z dnia 24.02.2022 r. zawarta pomiędzy Zarządem Powiatu Nowomiejskiego, a Nowomiejskim Stowarzyszeniem Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” w Pacółtowie o wsparcie realizacji zadania publicznego „Promowanie zdrowego stylu życia”.

Zgodnie z § 1 **umowy nr 14/2022** z dnia 24.02.2022 r. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lub. na podstawie przepisów ustawy z dnia 24.04.2003 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 05.02.2022 r.

W umowie określono termin wykonania zadania: od dnia 15.06.2022 r. do dnia 15.09.2022 r.

Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” w Pacółtowie zorganizowało **два Rejsy żeglarskie po Jezioraku** po **3-dni** dla młodzieży z Domu Dziecka w Pacółtowie.

Pierwszy w dniach **26 sierpnia–28 sierpnia 2022 r.** drugi w dniach **29 sierpnia- 31 sierpnia 2022 r.** Rejsy po Jezioraku na pokładzie jachtu żaglowego „Crazy Mouse”

W 3 dniowym wypoczynku pod żaglami uczestniczyło łącznie **4 wychowanków** z Domu Dziecka w Pacółtowie [2 x po 2 dzieci] pod opieką 2 wychowawców, ucząc się sztuki żeglowania, nawigacji, samodzielnego sterowania jachtem i przygotowywania posiłków, cumowania łodzi oraz wspólnej integracji na wodzie i lądzie.

Aktywny wypoczynek spędzony nad zatoką, wpłynął na poprawę kondycji fizycznej i psychicznej wychowanków, zwiększył dbanie o swoje zdrowie, samoocenę i wiarę we własne możliwości.

Relację z rejsu zamieściło stowarzyszenie na facebooku –„Błękitna Miła” w dniu 14 września 2022 r.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania w wysokości: **3.000,00 zł** (słownie: trzy tysiące złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 22 czerwca 2022 roku (dowód księgowy nr 12/1-11/VI/2022 - WB 6/2022).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 5.883,64 zł, z tego pokryto wydatki z **dotacji w wysokości: 3.000,00 zł**, co stanowi: **50,99 %** ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Umowa Czarteru Jachtu zawarta w dniu 18.08.2022 r. pomiędzy
na
okres od 26.08.2022 do 31.08.2022 r., w kwocie 2.100,00 zł w tym z dotacji: 2.100,00 zł
Zapłacono przelewem w dniu 22.08.2022 r. (dowód księgowy 16/VIII/2022 - WB 8/2022);
2. Faktura FF/10488/2022 z dnia 26.08.2022 r. „SEDAN” sp z o.o. Nowe Miasto Lub., paliwo
do przejazdów, w kwocie: 168,81 zł w tym: z dotacji: 120,00 zł (dowód księgowy 19/IX/2022).
Zapłacono gotówką w dniu zakupu;
3. Faktura 6411220826010203 z dnia 26.08.2022 r. „Biedronka” Jeronimo Martins Polska
S.A.sklep Nowe Miasto Lub. artykuły spożywcze na posiłki, w kwocie: 229,09 zł w tym z
dotacji: 76,00 zł (dowód księgowy 20/IX/2022). Zapłacono gotówką w dniu zakupu;
4. Faktura 1/08/2022 z dnia 30.08.2022 r. BAR „Agroturystyka” sp.z o.o. w Siemianach, obiady
dla uczestników rejsu, w kwocie: 300,00 zł w tym z dotacji: 300,00 zł. (dowód księgowy
30/IX/2022). Zapłacono gotówką w dniu zakupu;
5. Faktura 7/2022/08 z dnia 31.08.2022 r. Przedsiębiorstwo Handlowo-Gastronomiczno-
Turystyczne „Pod Omegą” St. Kasprzak, Iława, wyżywienie uczestników rejsu, w kwocie:
28400 zł w tym z dotacji: 284,00 zł. (dowód księgowy 31/IX/2019). Zapłacono gotówką w dniu
zakupu;
6. Faktura F9634k1/1080/22 z dnia 31.08.2022 r. PKN „ORLEN” stacja paliw w Iławie, paliwo
do przejazdów, w kwocie: 196,69 zł w tym z dotacji: 120,00 zł. (dowody księgowe 33/IX/2022).
Zapłacono gotówką w dniu zakupu;

Powyższe faktury pozycje od 2 do 6 zapłacono gotówką ze środków wyłożonych przez prezesa stowarzyszenia Pana Zbigniewa Kremkiego – zwrot gotówki w wysokości 2.283,64 zł, otrzymał przelewem w dniu 13.09.2022 r (dowody księgowe 34/1-8/IX/2022; WB 9/2022).

Pozostałe koszty zadania w wysokości 1.383,64 zł, w tym: za paliwo, wyżywienie, przejazdy itp. pokryto ze środków stowarzyszenia (dowody księgowe 21/IX/2022 – 32/IX/2022; WB 9/2022).

Koszty wynagrodzenia wolontariuszy [1.500,00 zł], stanowią oświadczenia 2 wychowawców, opieka nad dziećmi na jachcie przez 2x3 dni na kwotę: 1.200,00 zł oraz oświadczenie księgowej na kwotę: 300,00 zł, stanowią wkład własny stowarzyszenia.

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

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

Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania zgodnie § 5 umowy (załącznik Nr 2).

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które przedłożono zleceniodawcy w dniu **13 października 2022 roku.**

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych, nie przekraczały kwoty 130.000,00 zł netto, 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.

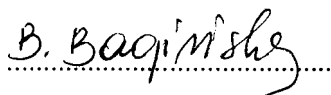
Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych; na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Małgorzata Jeda - 3
kierownik Biura Audytu i Kontroli

Nie podpisanie protokołu w ciągu 7 dni od dnia potwierdzenia odbioru będzie traktowane, jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

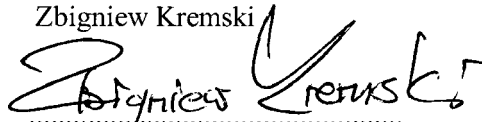
Nowe Miasto Lub. 25.10.2022 r.

NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE
WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI
I MŁODZIEŻY „BŁĘKITNA MIŁA”
Pacółtowo, ul. Skrajna 1, tel.(56)4742059
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877.147.64.43, Regon 281449446
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Specjalista
Barbara Bagińska



Prezes Stowarzyszenia
Zbigniew Kremśki



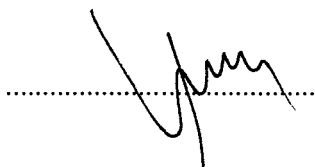
Skarbnik Stowarzyszenia
Luiza Kowalczyk


KONTROLOWANI

KONTROLUJĄCY

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak



Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Nowomiejskie Stowarzyszenie Wspomagania Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Błękitna Miła” w Pacółtowie;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Barbara Bagińska

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
Tel. Sekretariat: 56/47 242 20 kontrola: 56/47 242 28, fax 56/47 242 22
E-mail: kontrola@powiat-nowomiejski.pl
www.powiat-nowomiejski.pl <https://bip.powiat-nowomiejski.pl/>

NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE
WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI
(MŁODZIEŻY "BŁĘKITNA MIŁA")
Pacółkowo 58, 13-300 Nowe Miasto Lub.
tel. (56)4742059

Jednostka budżetowa

Budżet

NIP.877:147-64-43. Regon.281449446

UMOWA NR 14/2022 z dnia 24.07.2022 r.
KARTA WYDATKÓW DOTACJA 3000,- zł.

Dział Rozdział §

Kredyt roczny zł zł zł Rok 2022

Dziennik		Treść	Data wyciągu bankowego	Wydatki		Koszty (zwiększenie - czarno, zmniejszenie - czerwono)					
Nr kol.	Data			(wydatki -czarno -zwroty -czerwono)	OBŁIEM	W tym DOTACJA STAROSTWA	ŚRODOKI POZ. WŁASNE	Poz.	Poz.	Poz.	Poz.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Z przeniesienia											
1	22.08.22	Umowa o dostawę jabłek	16/08/22	2100,00	2100,00	-					
2	26.08.22	Palenisko	18/IX/22	168,81	120,00	48,81					
3	26.08.22	Wypisywanie	20/IX/22	229,09	76,00	153,09					
4	27.08.22	Wypisywanie	21/IX/22	100,00	-	100,00					
5	27.08.22	Wypisywanie	22/IX/22	164,34	-	164,34					
6	28.08.22	Napoje - wypisywanie	23/IX/22	70,00	-	70,00					
7	28.08.22	Wypisywanie	24/IX/22	71,00	-	71,00					
8	28.08.22	Opłaty postępowe	25/IX/22	50,00	-	50,00					
9	28.08.22	Wypisywanie	26/IX/22	179,00	-	179,00					
10	28.08.22	Wypisywanie	27/IX/22	37,00	-	37,00					
11	28.08.22	Wypisywanie	28/IX/22	70,00	-	70,00					
12	28.08.22	Wypisywanie	28/IX/22	344,37	-	344,37					
Do przeniesienia											

ZAL. NR 7

Dziennik		Treść	Wydatki			Koszty (zwiększenie - czarno, zmniejszenie - czerwono)					
Nr kol.	Data		Data wyciągu bankowego	(wydatki -czarno zwroty -czerwono)		Poz	Poz	Poz	Poz	Poz	Poz
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Z przeniesienia											
13	30.08.22	Wypięcie	30/IX/22	300,00	300,00	—					
14	31.08.22	Wypięcie	31/IX/22	284,00	284,00	—					
15	31.08.22	Wypięcie	32/IX/22	18,74	—	18,74					
16	31.08.22	Paleniz	13/IX/22	186,65	120,00	76,65					
				4383,64	3000,00	1383,64					
17		Uroczys wolontariacie - opieka		1200,00	—	1200,00					
18		Uroczys wolontariacie - kasa		300,00	—	300,00					
		Razem:		5883,64	3000,-	2883,64					
<p>NOWOMIEJSKIE STOWARZYSZENIE WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI I MŁODZIEŻY "BŁĘKITNA MIŁA" Pacółtowo 58, 13-300 Nowe Miasto Lub. tel. (56) 474 20 59 VIP 877-147-64-43, Regon 281449446</p>											
Do przeniesienia											