



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.39.2022.D

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Stowarzyszeniu „Koło Gospodyń Wiejskich” w Łąkorzu** w dniu **29 listopada 2022 r.** przez Barbarę Bagińską - specjalistę Starostwa Powiatowego na podstawie pełnomocnictwa Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.110.2021 z dnia 31.12.2021 r.

Zakres kontroli obejmuje: realizację zadania publicznego pn. *„Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym”* przez Stowarzyszenie „Koło Gospodyń Wiejskich” w Łąkorzu zgodnie z umową nr 21/2022 z dnia 24.02.2022 roku.

Kontrolowany podmiot :

Stowarzyszenie „Koło Gospodyń Wiejskich” Łąkorz 87A, 13-334 Łąkorz działające na podstawie statutu uchwalonego dnia 07.04.2011 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 16.06.2011 r. w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/10939/21/493 z dnia 05.10.2021 r.

Numer KRS – 0000387135

NIP – 877-147-60-35

Regon – 281377149

Zarząd Stowarzyszenia:

Prezes - Karolina Sobolewska;

Wiceprezes – Jadwiga Kobyłska;

Skarbnik – Irmína Mościcka;

Sekretarz – Monika Kuchnowska -Sałata

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła:

1. Karolina Sobolewska.

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. 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)
7. Uchwała Nr 117/762/2022 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 lutego 2022 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pod nazwą „*Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym*”
8. Umowa Nr 21/2022 zawarta w dniu 24.02.2022 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Koło Gospodyń Wiejskich w Łąkorzu, 13-334 Łąkorz 87A, pod tytułem: „*Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym*”

Zgodnie z § 1 **umowy nr 21/2022** 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. „*Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym*” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 31.01.2022 r.

W umowie określono termin wykonania zadania: od dnia 02.05.2022 r. do dnia 10.12.2022 r.

Stowarzyszenie Koło Gospodyń Wiejskich w Łąkorzu zgodnie z umową, zorganizowało w dniach **03.05.2022 – 22.10.2022 roku warsztaty** pod nazwą: „**Co w trawie piszczy**”, przygotowane przez członkinie stowarzyszenia i seniorki dla dzieci z miejscowej Szkoły Podstawowej w Łąkorzu. W warsztatach podzielonych na dwie części, udział wzięło 25 osób, 10 seniorów i 15 dzieci.

Pierwsza część warsztatów – zapoznanie się z roślinami, ziołami i pędami, które wykorzystuje się w kuchni i lecznictwie, takie jak: mniszek lekarski, podagrycznik, liście morwy, brzozy, majeranek, lawendę, szałwię, kwiat koniczyzny białej i czerwonej, kwiat melisy. Te zajęcia odbywały się w plenerze w Łąkorzu, Łąkorku i Gaju. Zebrane rośliny i zioła wykorzystano do wyrobu: soków, syropów, mikstur leczniczych czy zakwasu, oraz wysuszono – wykorzystując do zup i napojów.

Druga część warsztatów, była poświęcona dzierganiu na drutach czy szydełku – z wełny, kordonku oraz haftowaniu nićmi czy muliną. Zajęcia te odbywały się w Wiejskim Domu Kultury i Bibliotece Publicznej w Łąkorzu przy drobnym poczęstunku.

Wykonane prace z rękodzieła na drutach, szydełku czy haftu oraz wytworzone soki, syropy - zostały wyeksponowane podczas **Dni Seniora**, które odbyły się **22 października 2022 r.** w Wiejskim Domu Kultury w Łąkorzu. Organizatorzy przygotowali na spotkanie seniorów zaproszenia, dyplomy i słodki poczęstunek.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania w wysokości: **1.500,00 zł** (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 06.05.2022 roku (dowód księgowy nr D/5/2022 WB 05/2022).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 2.369,99 zł, z tego pokryto wydatki z **dotacji w wysokości: 1.500,00 zł**, co stanowi: 63,3 % ogółu poniesionych kosztów i jest zgodny z umową. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura W566258/2022 z dnia 14.10.2022 r. „ACTION” Poland Sp. z o.o. sklep Brodnica, zakup materiałów na warsztaty, w kwocie: 206,62 zł, w tym **z dotacji: 206,62 zł**. Zapłacono gotówką w dniu zakupu (*dowód księgowy D/34/2022*).
2. Faktura FVS/07726/22 z dnia 14.10.2022 r. „MULTI” Spółka Jawna, Brodnica, zakup materiałów na warsztaty, w kwocie: 324,75 zł, w tym **z dotacji: 324,75 zł**. Zapłacono gotówką w dniu zakupu (*dowód księgowy D/35/2022*).
3. Faktura #46/13453/2022 z dnia 18.10.2022 r. „ DINO” Polska S.A. Sklep Łąkorz, zakup art. spożywczych, w kwocie: 919,09 zł, w tym **z dotacji: 549,10 zł**. Zapłacono gotówką w dniu zakupu (*dowód księgowy D/38/2022*).
4. Faktura #47/13453/2022 z dnia 19.10.2022 r. „ DINO” Polska S.A. Sklep Łąkorz, zakup art. spożywczych, w kwocie: 257,74 zł, w tym **z dotacji: 257,74 zł**. Zapłacono gotówką w dniu zakupu (*dowód księgowy D/36/2022*).
5. Faktura #48/13453/2022 z dnia 21.10.2022 r. „ DINO” Polska S.A. Sklep Łąkorz, zakup art. spożywczych, w kwocie: 161,79 zł, w tym **z dotacji: 161,79 zł**. Zapłacono gotówką w dniu zakupu (*dowód księgowy D/37/2022*).

Powyższe faktury zapłacono gotówką z zaliczki pobranej i rozliczonej w dniu 27.10.2022 r. (*dowód księgowy D/30/2022; WB 10/2022*)

Pozostałe koszty zadania w wysokości: **869,99 zł**, w tym: dopłata do zakupu = 369,99 zł, przygotowanie i przeprowadzenie zadania= wolontariusze = 500,00 zł stanowią wkład własny stowarzyszenia.

Zadanie pod nazwą: „*Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym*” 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 z umową (*załącznik Nr 1*).

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

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami sporządzono na odpowiednim formularzu i przedłożono zleceniodawcy w **dniu 28 listopada 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.

Załączniki:

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 Lub. , 29.11.2022 r.

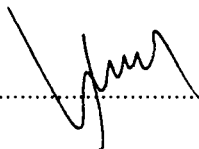
Specjalista
Barbara Bagińska


.....

KONTROLUJĄCY

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak


.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie „Koło Gospodyń Wiejskich” w Łąkorzu;
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/>

STOWARZYSZENIE
KOŁA GOSPODYŃ WIEJSKICH
w ŁĄKORZU
13-334 Łąkorz 87A
.....NIP: 8771476035.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej


Prezes Zarządu
Karolina Sobolewska


Wiceprezes
Jadwiga Kobylska

.....
KONTROLOWANI

40

Jednostka budżetowa **STOWARZYSZENIE KOLA GOSPODYNI WIEJSKICH**
 Budżet **w ŁAKORZU**
 Dział **13-334 Łakorz 87A**
 NIP **8771476035**

Karta wydatków

DOTACJA 1500 zł Nr V. 21/2022 z dnia 24.02.2022 Rok **2022**
 Kredyt roczny zł

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											
1	14.10.2022	F/A21M0190000164	-	206 62	206 62	-					
2.	14.10.2022	F/FVS1077261221	-	324 75	324 75	-					
3.	18.10.2022	F/146113453/2022	-	919 09	549 10	369 99					
4.	19.10.2022	F/147113453/2022	-	257 74	257 74	-					
5.	21.10.22	F/148113453/2022	-	161 79	161 79	-					
6	23.06.2022 29.10.2022 27.10.2022	PRZYKOTOWANIE WARSZTATÓW I DMIA SENIORA	-	500 00	-	500 00					
RAZEM:				2369 93	1500 00	869 99					
			STOWARZYSZENIE KOLA GOSPODYNI WIEJSKICH w ŁAKORZU 13-334 Łakorz 87A NIP 8771476035			<i>Sobolewska Karolina Mosińska Jolanta</i>					
Do przeniesienia											

ZAF. NR 1