



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.43.2022

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Polskim Czerwonym Krzyżu – Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie**, w terminie **30 stycznia 2023 r. – 13 lutego 2023 r.** przez Małgorzatę Jedę – kierownika Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego z dnia 30 grudnia 2022 r. znak: OR.077.1.93.2022

Zakres kontroli obejmuje wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu „Promowania zdrowego stylu życia” – „Propagowanie Idei Honorowego Krwiodawstwa” – przez Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Olsztynie na podstawie umowy Nr 13/2022 z dnia 24 lutego 2022 roku.

Kontrolowany podmiot :

Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża– ul. Partyzantów 82, 10-527 Olsztyn, działający na podstawie statutu Polskiego Czerwonego Krzyża (uchwalony przez Nadzwyczajny Krajowy Zjazd Polskiego Czerwonego Krzyża w dniu 4 czerwca 2011 roku, zatwierdzony Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 września 2011 roku w sprawie zatwierdzenia Statutu Polskiego Czerwonego Krzyża Dz.U. z 2011 r., nr 217, poz. 1284). PCK zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 24.01.2005 r. sygn. akt: WA.XII NS-Rej.KRS/62986/21/72 poz. 51 z dnia 28.03.2022 r.

Numer KRS – 0000225587

NIP – 7390208662

Regon – 007023731-00258

Zgodnie z uchwałą nr 155/2022 Zarządu Głównego Polskiego Czerwonego Krzyża z dnia 16 sierpnia 2022 r. udzielono:

- Dorocie d’Aystetten – Dyrektorowi Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża
- Agnieszce Rautenberg – Ruść – p.o. Głównej Księgowej Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża

pełnomocnictwa łącznego do reprezentowania Polskiego Czerwonego Krzyża dotyczącego działalności prowadzonej przez Warmińsko – Mazurski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża.

Dokumenty do kontroli przedłożyła p.o. Głównej Księgowej Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża Agnieszka Rautenberg – Ruść.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526);
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634);
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.);
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.);
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 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. z 2018 r., poz. 2057);
7. Uchwała nr 117/768/2022 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 lutego 2022 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Promowanie zdrowego stylu życia;
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 13/2022 pod tytułem: Promowanie zdrowego stylu życia zawarta w dniu 24 lutego 2022 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Warmińsko – Mazurskim Oddziałem Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża (ul. Partyzantów 82, 10-527 Olsztyn).

Zgodnie z § 1 umowy nr 13/2022 z dnia 24 lutego 2022 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 pt. „*Promowanie zdrowego stylu życia*” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez PCK – Warmińsko-Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie w dniu 27 stycznia 2022 r.

W umowie określono termin wykonania zadania od 1 marca 2022 r. do 15 grudnia 2022 r.

W ramach powierzonego zadania publicznego „Promowania zdrowego stylu życia” – „Propagowanie Idei Honorowego Krwiodawstwa” zorganizowano:

- 8 otwartych akcji poboru krwi (KP PSP Nowe Miasto Lubawskie – 4 akcje, OSP Grodziczno – 1 akcja, OSP Biskupiec – 1 akcja, OSP Jamielnik – 2 akcje), w których uczestniczyły łącznie 134 osoby (oddano 60.300 ml krwi),
- Turniej warcabowy im. Józefa Turowskiego w dniu 8 maja 2022 r. (8 uczestników),
- zawody wędkarskie w Nielbarku (8 krwiodawców) w ramach rodzinnego pikniku z okazji rozpoczęcia lata (85 osób),
- uroczystą akademię z okazji „Dni HDK” w dniu 26 listopada 2022 r. w Centrum Usług Społecznych w Kurzętniku,
- 24 prelekcje na temat bezpiecznego oddawania krwi (445 uczniów).

W umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w kwocie: **1.000,00 zł** (słownie: jeden tysiąc złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na rachunek bankowy zleceniobiorcy – Polskiego Czerwonego Krzyża W-M OO w Olsztynie w dniu 9 marca 2022 r.

Całkowity koszt przeprowadzenia zleconego zadania wyniósł 9055,85 zł, z tego pokryto z dotacji wydatki w wysokości 1000,00 zł. Udział dotacji stanowi 11,04% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane zgodnie z umową, w ustalonym terminie i w pełnej wysokości (w 100%).

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura VAT FVKLN/22/227/2 z dnia 4 maja 2022 r. PPHU EL-HURT Tadeusz Sznaza (sklep Korona NML) ul. Malborska 53, 82-300 Elbląg, na kwotę 299,91 zł, w tym z dotacji 100,00 zł (nagrody na turniej warcabowy). Zapłacono przelewem dnia 9 maja 2022 r.;
2. Faktura 136/2022 z dnia 20 czerwca 2022 r. Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „NORE” Elżbieta Okołowska, ul. Grabowa 8, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, na kwotę 1132,00 zł, w tym z dotacji 100,00 zł (nagrody na zawody wędkarskie). Zapłacono przelewem dnia 28 czerwca 2022 r.
3. Faktura nr 346/K/2022 z dnia 30 listopada 2022 r. Sklep Spożywczo – Przemysłowy Małgorzata Lendzion, ul. Storczykowa 2, 13-306 Kurzętnik, na kwotę 1610,74 zł, w tym z dotacji 100,00 zł (art. spożywcze na poczęstunek na akademię z okazji Dni HDK). Zapłacono przelewem dnia 12 grudnia 2022 r.
4. Faktura Vat 1039/08/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 r. PRO – ACTIV J.Niemiera Spółka Jawna, ul. Komandorska 50, 81-232 Gdynia, na kwotę 3553,20 zł (w tym z dotacji 600,00 zł (nagrody dla Zasłużonych Honorowych Krwiodawców – akademie). Zapłacono przelewem dnia 26 sierpnia 2022 r.
5. Lista płac nr 132/22 z dnia 27 czerwca 2022 r. wynagrodzenie za czerwiec 2022 r. koordynator zadania, brutto 100,00 zł, w tym z dotacji 100,00 zł. Zapłacono przelewem dnia 27 czerwca 2022 r.

Pozostałe dokumenty księgowe przedstawione do kontroli dotyczą wydatków poniesionych przez PCK między innymi: na zakup gadżetów, pucharów i nagród w celu przeprowadzenia turnieju warcabowego, zawodów wędkarskich z piknikiem dla członków PCK, artykułów spożywczych potrzebnych do organizacji pikniku i akademii z okazji Dni HDK.

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

Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania z umową (*załącznik*).

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

W zawartej umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 29 grudnia 2022 roku.

Wydatki dokonane przez Stowarzyszenie, dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo Ustawie nie przekraczały kwoty 30.000,00 euro, o której mowa w art. 4 pkt. 8 Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. stąd owo prawo nie miało zastosowania.

Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

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 Lub., dnia 13 lutego 2023 r.


WARMIŃSKO-MAZURSKI ODDZIAŁ OKRĘGOWY
POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA
10-527 Olsztyn, ul. Partyzantów 82
tel. 89 527 51 19, faks: 89 521 26 70
e-mail: olsztyn@pck.org.pl, www.olsztyn.pck.org.pl
NIP 739-020-96-00 REGON 007023731-00258

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli
Małgorzata Jeda

KIEROWNIK
BIURA AUDYTU I KONTROLI


.....
Małgorzata Jeda

Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego
Oddziału Polskiego Czerwonego Krzyża

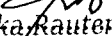
Dorota d'Aystetten
DYREKTOR
Warmińsko-Mazurskiego O/O PCK

.....

Dorota d'Aystetten

p.o. Głównej Księgowej Warmińsko –
Mazurskiego Oddziału Polskiego
Czerwonego Krzyża

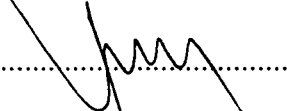
Agnieszka Rautenberg – Ruść
p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Warmińsko-Mazurski O/O PCK


Agnieszka Rautenberg-Ruść.....
KONTROLOWANI

KONTROLUJĄCY

AKCEPTUJĄCY:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak


.....

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Polski Czerwony Krzyż Warmińsko-Mazurski Oddział Okręgowy w Olsztynie;
2. Polski Czerwony Krzyż Oddział Rejonowy w Nowym Mieście Lubawskim;
- ③ 3. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lub.
4. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda

WARMIŃSKO-MAZURSKI ODDZIAŁ OKRĘGOWY
 POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA
 10-527 Działalność Partyzancka
 tel. 89 527 51 19, faks: 89 521 26 70
 e-mail: oddzial@pck.org.pl
 tel. 73 502 106-82, 301 070 007

Karta wydatków

Kredyt roczny zł zł zł Rok

Dziennik		TREŚĆ	Wydatki		Dotacje	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	040522	FVULN/22/227/2 - nagrody	MEM 344	29991	100	19991					
2	040522	FV 1/05/2022 - puchary	MEM 342	100,-	0,-	100,-					
3	60522	Protokół 02/11/22 - nagrody	MEM 424	200,-	0,-	200,-					
4	200622	136/2022 - nagrody	MEM 458	1132,-	100,-	1032,-					
5	170622	Protokół 02/11/22 - nagrody	MEM 520	1400,-	0,-	1400,-					
6	160822	1040/08/2022 - nagrody	MEM 632	660	0	660					
7	201122	346/12/2022 - podpostawa	MEM 956	161074	100	151074					
8	160822	1039/08/2022 - nagrody	MEM 633	255320	600	295320					
9	270622	129/2022 - pióreczki dyktando	MEM 529	100,-	100,-	0,-					
				905585	1000	805585					
Do przeniesienia											

DYREKTOR
 Warmińsko-Mazurskiego O/C PCK

[Signature]