

PROTOKÓŁ 8/2024

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Zwykłym Nowomiejska Akademia Kobiet w dniach 31 stycznia – 13 marca 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. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim” przez Stowarzyszenie Zwykłe Nowomiejska Akademia Kobiet zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 23/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Nowomiejska Akademia Kobiet, ul. Działyńskich 12a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie wpisane do ewidencji stowarzyszeń zwykłych prowadzonej przez Starostę Nowomiejskiego pod numerem 7.

NIP – 8771483325

REGON – 387351627

Przedstawiciel reprezentujący Stowarzyszenie – Katarzyna Trzcńska (uchwała nr 3 z 5 października 2020 r. z zebrania założycielskiego stowarzyszenia zwykłego Nowomiejska Akademia Kobiet).

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzieliła – Bożena Dąbrowska.

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 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 571);
5. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 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); Uchwała nr 158/1002/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Wspieranie i upowszechniania kultury fizycznej;
7. Uchwała Nr 158/1003/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim”,
8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 23/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Zwykłym Nowomiejska Akademia Kobiet, ul. Działyńskich 12a, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

Zgodnie z § 1 umowy nr 23/2023 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. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 16 lutego 2023 r. (z późniejszą kalkulacją kosztów).

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 1 marca 2023 r. do dnia 30 grudnia 2023 r.

Stowarzyszenie Zwyczajne Nowomiejska Akademia Kobiet w ramach umowy 23/2023 zrealizowało zadanie pt. „Tradycyjnie gotowane, pojedzone i sznurkiem wyplecione”. Zadanie podzielono na trzy etapy tj. wyjazd do restauracji połączony z prezentacją i degustacją dań oraz prelekcją na temat historii powstawania makram w regionie. Drugim etapem były spotkania kulinarne nastawione na udoskonalenie technik i procesów przygotowania potraw. Trzecim etapem były warsztaty z tworzenia makram. Działania skierowano do członkiń Stowarzyszenia, które zdobytą wiedzę i doświadczenie mogą wykorzystać w innych projektach społecznych. Realizacja zadania jest zgodna z celem działalności Stowarzyszenia poprzez rozwój na płaszczyźnie kulturalno – kulinarnej.

W zawartej umowie określono środki finansowe przeznaczone na realizację zadania w kwocie 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 14 marca 2023 roku – zgodnie z umową w terminie 14 dni od podpisania umowy.

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 6 263,94 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości: 3 000,00 zł, co stanowi 47,89% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

- Faktura VAT na 161/03/2023/2 z dnia 11 marca 2023 r., Przystań Restauracja sp. z o.o., sp.k., ul. Żeglarska 3, 10-160 Olsztyn, usługa gastronomiczna, na kwotę 2 377,00 zł, w tym z dotacji 1 500,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 13 marca 2023 r.,
- Paragon fiskalny nr F349654 z dnia 22 kwietnia 2023 r., Dino Polska SA., ul. Ostrowska 122, 63-700 Krotoszyn, ul. Betoniarska 10a, 13-3036 Kurzętnik, art. spożywcze, na kwotę 231,98 zł, w tym z dotacji 231,98 zł, zapłacono przelewem w dniu 24 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074F00919/0423 z dnia 22 kwietnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 75,66 zł, w tym z dotacji 68,02 zł, zapłacono przelewem w dniu 24 kwietnia 2023 r.,
- Faktura nr 64/2023 z dnia 27 marca 2023 r., Cech Rzemiosł Różnych i Przedsiębiorczości, ul. Grunwaldzka 7, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, wynajem sali, na kwotę 300,00 zł, w tym z dotacji 300,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 24 października 2023 r.,
- Faktura nr 81/2023 z dnia 15 maja 2023 r., Cech Rzemiosł Różnych i Przedsiębiorczości, ul. Grunwaldzka 7, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, wynajem sali, na kwotę 300,00 zł, w tym z dotacji 300,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 23 maja 2023 r.,
- Faktura nr 216/2023 z dnia 14 grudnia 2023 r., Cech Rzemiosł Różnych i Przedsiębiorczości, ul. Grunwaldzka 7, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, wynajem sali, na kwotę 600,00 zł, w tym z dotacji 600,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 20 grudnia 2023 r.,

dokumentujące wydatkowanie dotacji w kwocie 3000,00 zł.

Pozostałe koszty zadania, w łącznej kwocie 2 013,94 zł, wynikające z poniższych dokumentów:

- Faktura VAT na 161/03/2023/2 z dnia 11 marca 2023 r., Przystań Restauracja sp. z o.o., sp.k., ul. Żeglarska 3, 10-160 Olsztyn, usługa gastronomiczna, na kwotę 2 377,00 zł, w tym różnica między kwotą faktury a kwotą dotacji 877,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 13 marca 2023 r.,
- Faktura vat nr 2023/000001162 z dnia 31 marca 2023 r., Zakład Produkcyjno – Handlowo – Usługowy Kamiński Stanisław, Mroczo 237, 13-324 Grodziczno, art. spożywcze, na kwotę 128,07 zł, zapłacono przelewem w dniu 11 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074F00743/0323 z dnia 31 marca 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 125,34 zł, zapłacono przelewem w dniu 3 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074F00919/0423 z dnia 22 kwietnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 75,66 zł, w tym różnica między kwotą faktury a kwotą dotacji 7,64 zł, zapłacono przelewem w dniu 24 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074230422276914 z dnia 22 kwietnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 8,47 zł, zapłacono przelewem w dniu 24 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074230424305014 z dnia 24 kwietnia 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 23,32 zł, zapłacono przelewem w dniu 25 kwietnia 2023 r.,
- Faktura nr 30/04/2023 z dnia 21 kwietnia 2023 r., F.H. Kutza Zbigniew, ul. Jagiellońska 25b, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. spożywcze, na kwotę 185,54 zł, zapłacono gotówką w dniu 21 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 2023/000001484 z dnia 25 kwietnia 2023 r., Zakład Produkcyjno – Handlowo – Usługowy Kamiński Stanisław, Mroczo 237, 13-324 Grodziczno, art. spożywcze, na kwotę 184,53 zł, zapłacono gotówką w dniu 25 kwietnia 2023 r.,
- Faktura vat nr 4074F01075/0523 z dnia 10 maja 2023 r., Sklep 4074, ul. Jagiellońska 40I, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, Jeronimo Martins Polska SA. ul. Żniwna 5, 62-025 Kostrzyn, art. spożywcze, na kwotę 77,04 zł, zapłacono przelewem w dniu 11 maja 2023 r.,
- Faktura Vat nr 26/8/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 r., ikubki.pl, Grzegorz Kiraga, Mirzec-Majorat 24b, 27-220 Mirzec, akcesoria, na kwotę 44,02 zł, zapłacono przelewem 28 sierpnia 2023 r.,
- Faktura Vat nr 53/5/2023 z dnia 29 maja 2023 r., ikubki.pl, Grzegorz Kiraga, Mirzec-Majorat 24b, 27-220 Mirzec, akcesoria, na kwotę 242,97 zł, zapłacono przelewem 29 maja 2023 r.,
- Faktura Vat nr 11188/S/2023 z dnia 5 października 2023 r., GOLD-POL Jastrzębscy Spółka Jawna, Al. Krakowska 159, 02-180 Warszawa, akcesoria, na kwotę 110,00 zł, zapłacono przelewem, zwrot na rzecz płaćącego w dniu 5 października 2023 r.

oraz koszty w wysokości 1250,00 zł – umowy wolontariackie (250,00 zł+250,00 zł +300,00 zł +250,00 zł +200,00 zł) stanowią wkład własny finansowy i osobowy Stowarzyszenia.

Zadanie pn. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano zgodnie z założonym celem.

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 29 stycznia 2024 roku (skorygowano 26 lutego 2024 r.).

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, 13 marca 2024 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny specjalista
Małgorzata Jeda

Przedstawiciel
Katarzyna Trzecińska

.....

.....

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Zwykłe Nowomiejska Akademia Kobiet;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda