



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.28.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w **Fundacji Inicjatyw Krajobrazowych „Wybudowania” w dniach 27 listopada 2023 roku - 5 grudnia 2023 roku** przez Małgorzatę Jedę – kierownika Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.93.2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadania publicznego pod tytułem „Turystyka i krajoznawstwo” przez Fundację Inicjatyw Krajobrazowych „Wybudowania” zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 35/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Fundacja Inicjatyw Krajobrazowych „Wybudowania”, ul. Nowomiejska 38, Lipowiec, 13-306 Kurzętnik działająca na podstawie statutu z dnia 13 listopada 2014 roku. Fundacja została zarejestrowana w dniu 12 grudnia 2014 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, (ostatni wpis) OL.VIII NS-REJ.KRS/11774/23/647 z dnia 27 września 2023 roku.

Numer KRS – 0000534934

NIP – 8771477508

Regon – 360296757

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd.

Dane osób wchodzących w skład ww. organu:

Marcin Zalewski – Prezes Zarządu,

Izabela Redman Zalewska – Sekretarz Zarządu

Tytus Szabelski Różniak – Zastępca Przewodniczącego Zarządu.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzielił – Marcin Zalewski.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.);
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 158/1004/2023 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 2 marca 2023 r. w sprawie wyboru podmiotu, któremu zostanie zlecona realizacja zadania publicznego pn. Turystyka i krajoznawstwo;
 8. Umowa o realizację zadania publicznego nr 35/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Fundacją Inicjatyw Krajobrazowych Wybudowania.

Zgodnie z § 1 umowy nr 35/2023 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. „Turystyka i krajoznawstwo” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Fundację w dniu 2 lutego 2023 r. (skorygowanej w zakresie kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania 2 marca 2023 r.).

W §2 umowy określono termin wykonania zadania od dnia 28 marca 2023 r. do dnia 10 listopada 2023 r.

Fundacja Inicjatyw Krajobrazowych „Wybudowania” w ramach umowy 35/2023 dotyczącej zadania publicznego pod tytułem „Na rower! Wspólne wycieczki krajoznawcze” zorganizowała cykl trzech wycieczek rowerowych – krajoznawczych połączonych z warsztatem na temat krajobrazu regionu Ziemi Lubawskiej:

- 20 maja 2023 r., trasa Kurzętnik – Lipowiec – Kaługa – Kąciki, Tereszewo – Wielkie Bałówki – Kamionka – Kurzętnik
- 2 lipca 2023 r., trasa: Nowe Miasto Lubawskie – Nawra – Skarlin – Jezioroki – Lekarty – Gryźliny – Radomno – Bratian – Mszanowo
- 27 sierpnia 2023 r., trasa: Nowe Miasto Lubawskie – Tyliczki – Mroczenko – Krzemieniewo – z metą na dożynkach gminnych

Łącznie w wycieczkach uczestniczyło blisko 150 osób. Dodatkowo przygotowano publikację krajoznawczą poświęconą regionowi, która przybrała postać kalendarza ściennego. Publikacja jest dystrybuowana nieodpłatnie w instytucjach publicznych powiatu nowomiejskiego.

Promocja zadania odbywała się za pomocą mediów lokalnych, stron i profili samorządowych oraz za pomocą plakatów i własnych kanałów Fundacji w mediach społecznościowych.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację tego zadania 2 500,00 zł (słownie: dwa tysiące pięćset złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Fundacji w dniu 23 marca 2023 roku (w ciągu 14 dni od podpisania umowy).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 7018,52 zł, z tego pokryto z dotacji wydatki w wysokości: 2 500,00 zł, co stanowi: 35,62% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

W celu udokumentowania poniesionych wydatków sfinansowanych ze środków dotacji przedstawiono następujące dokumenty:

- Faktura nr 076/2023 z dnia 6 listopada 2023 r., GEmini Foto-Video, Marcin Sarnowski, ul. Warszawska 28a/28, 14-260 Lubawa, materiał promocyjny, kwota 200,00 zł, z tego z dotacji 200,00 zł płatne gotówką w dniu 6 listopada 2023 r. (raport kasowy 7/2023 za listopad 2023 r.)
- Faktura nr 3/2023/K8 z dnia 20 maja 2023 r., Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” w Kurzętniku z/s w Marzęcicach, ul. Nowomiejska 9, Marzęcice, 13-306 Kurzętnik, art. spożywcze, kwota 372,32 zł, z tego dotacji 300,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 29 maja 2023 r.
- Faktura VAT nr 211/10/2023/FVS z dnia 26 października 2023 r. OpenPrint.pl Paweł Frieske, ul. Naramowicka 266C, 61-601 Poznań, druk kalendarzy, kwota 2000,00 zł, z tego z dotacji 2000,00 zł zapłacono przelewem w dniu 26 października 2023 r. (na podstawie faktury proforma).

Pozostałe koszty zadania w wysokości 4 518,52 zł stanowią wkład własny finansowy Fundacji oraz koszty pokryte z innych źródeł:

- Rachunek nr 2/2023/KRAJ z 31 lipca 2023 r. na kwotę 1000,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 31 lipca 2023 r.,
- Rachunek nr 6/2023/KRAJ z 31 sierpnia 2023 r. na kwotę 1400,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 4 września 2023 r.
- Faktura nr 715/06/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r., EcoServe Dominik Basiaga, ul. Magazynowa 1, 33-340 Stary Sącz, art. papiernicze, kwota 70,00 zł, zapłacono gotówką (raport kasowy nr 4/2023 za czerwiec 2023 r.)
- Faktura nr 4/2023/K8 z dnia 1 lipca 2023 r., Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” w Kurzętniku z/s w Marzęcicach, ul. Nowomiejska 9, Marzęcice, 13-306 Kurzętnik, art. spożywcze, kwota 350,76 zł, zapłacono przelewem w dniu 3 lipca 2023 r.
- Faktura nr 3/2023/K8 z dnia 20 maja 2023 r., Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” w Kurzętniku z/s w Marzęcicach, ul. Nowomiejska 9, Marzęcice, 13-306 Kurzętnik, art. spożywcze, kwota 372,32 zł, z tego ze środków własnych 72,32 zł, zapłacono przelewem w dniu 29 maja 2023 r.
- Paragon fiskalny nr zamówienia 10292019 z dnia 20 maja 2023 r., Action Poland sp. z o.o., A197 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Grunwaldzka 19, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. papiernicze, kwota 25,44 zł, zapłacono gotówką w dniu zakupu (raport kasowy nr 3/2023 za maj 2023 r.)
- Rachunek nr 4/2023/KRAJ z dnia 31 sierpnia 2023 r. na kwotę 1600,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 4 września 2023 r.

Zadanie pn. „Turystyka i krajoznawstwo” zrealizowano zgodnie z umową, w ustalonym terminie, a środki finansowe wykorzystano zgodnie z założonym celem.

Fundacja prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację analizowanego zadania zgodnie z umową (załącznik nr 1).

W umowie określono termin i formę sporządzenia sprawozdania końcowego, które zgodnie z przepisami przedłożono zleceniodawcy w dniu 24 listopada 2023 roku.

Wydatki dokonane przez Fundację, 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.

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 Lubawskie, 5 grudnia 2023 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Kierownik Biura Audytu i Kontroli
Małgorzata Jeda

Prezes
Marcin Zalewski

.....

.....

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Fundacja Inicjatyw Krajobrazowych „Wybudowania”;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: Małgorzata Jeda

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

Tel. Sekretariat: 56/ 47 242 20 kontrola: 56 /47 242 25, fax 56 /47 242 22

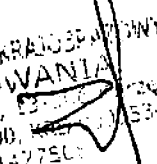
E-mail: kontrola1@powiat-nowomiejski.pl

www.powiat-nowomiejski.pl

Karta wydatków

Fundacja Inicjatyw Krajobrazowych WYBUDOWANIA				
rok: 2023		nr umowy: 35/2023		kwota dotacji: 2 500,00 zł

Lp.	data dokumentu	numer dokumentu	treść (czego dotyczy)	nr i rodzaj kosztu wg kalkulacji kosztów wynikających ze złożonej oferty	data wyciągu/realizacji	wydatki		koszty			
						kwota	dotacja z budżetu powiatu	środki własne	Inne źródła	wolontariat	razem
1.	2023-07-31	2/2023/kraj	wynagrodzenie koordynatora	I.1.1. (zadanie 1 promocja)	31.07.2023 przelew	1 000,00 zł	- zł	- zł	1 000,00 zł	- zł	1 000,00 zł
2.	2023-08-31	6/2023/kraj	wynagrodzenie koordynatora	I.1.1. (zadanie 1 promocja)	04.09.2023 przelew	1 400,00 zł	- zł	- zł	1 400,00 zł	- zł	1 400,00 zł
3.	2023-11-06	076/2023	materiały promocyjne	I.1.2. (zadanie 1 promocja)	06.11.2023 gotówka	200,00 zł	200,00 zł	- zł	- zł	- zł	200,00 zł
4.	2023-06-28	715/06/2023	art. na poczęstunek	I.2.1. (zadanie 2 wycieczki)	28.06.2023 przelew - zw	70,00 zł	- zł	70,00 zł	- zł	- zł	70,00 zł
5.	2023-07-01	4/2023/K8	art. na poczęstunek	I.2.1. (zadanie 2 wycieczki)	03.07.2023 przelew	350,76 zł	- zł	350,76 zł	- zł	- zł	350,76 zł
6.	2023-05-20	3/2023/K8	art. na poczęstunek	I.2.1. (zadanie 2 wycieczki)	29.05.2023 przelew	372,32 zł	300,00 zł	72,32 zł	- zł	- zł	372,32 zł
7.	2023-05-20	A19710123140131424794082	art. na poczęstunek	I.2.1. (zadanie 2 wycieczki)	20.05.2023 gotówka - zw	25,44 zł	- zł	25,44 zł	- zł	- zł	25,44 zł
8.	2023-08-31	4/2023/Kraj	wynagrodzenie grafika	I.3.1. (zadanie 2 przygotowanie publikacji)	04.09.2023 przelew	1 600,00 zł	- zł	- zł	1 600,00 zł	- zł	1 600,00 zł
9.	2023-10-26	211/10/2023/FVS	druk	I.3.2. (zadanie 2 przygotowanie publikacji)	26.10.2023 przelew	2 000,00 zł	2 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 000,00 zł
Razem						2 500,00 zł	2 500,00 zł	518,52 zł	4 000,00 zł	- zł	7 018,52 zł


 FUNDACJA INICJATYW KRAJOBRAZOWYCH
 WYBUDOWANIA
 Batonińska 4/14, 53-600 Żelazna
 NIP 577147750