



# STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.32.2023

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu w dniach 18 – 22 grudnia 2023 r. 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., głównego specjalistę do spraw kontroli.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadania publicznego pn. „Promowanie tradycji kulturowych w powiecie nowomiejskim” przez Stowarzyszenie Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu zgodnie z umową o realizację zadania publicznego nr 21/2023 z dnia 9 marca 2023 roku.

Kontrolowany podmiot:

Stowarzyszenie Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu, Łąkorz 2, 13-334 Łąkorz działające na podstawie statutu z dnia 25 listopada 2004 roku. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 8 marca 2005 roku, (ostatni wpis) RDF/311213/21/190 z dnia 6 lipca 2021 roku.

Numer KRS – 0000226805

NIP – 8771424268

Regon – 280029682

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – Zarząd, w skład którego wchodzi:

- Jan Ostrowski – Prezes,
- Aldona Kraśniewska – Skarbnik,
- Monika Trynieszewska Skarżyńska – Wiceprezes,
- Jan Skuzjus – Członek Zarządu,
- Leszek Plitt – Sekretarz.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzielił prezes – Jan Ostrowski.

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 158/1003/2023 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 21/2023 zawarta w dniu 9 marca 2023 r. między Powiatem Nowomiejskim, a Stowarzyszeniem Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu, Łąkorz 2, 13-334 Łąkorz.

Zgodnie z § 1 umowy nr 21/2023 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 1 lutego 2023 r. (z późniejszą aktualizacją kalkulacji kosztów zadania).

W §2 umowy określono termin realizacji zadania od dnia 1 maja 2023 r. do dnia 15 grudnia 2023 r.

Stowarzyszenie Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu w ramach realizacji umowy 21/2023 przeprowadziło zadanie pod tytułem „VIII Festiwal Gwary Ziemi Lubawskiej”. Festiwal odbył się w dniu 18 października 2023 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Marii Bogusławskiej w Nowym Mieście Lubawskim. W konkursie gwary zaprezentowało się 18 uczestników przygotowując aranżacje utworów własnych, jak i innych autorów wyrażone w gwarze lubawskiej. Zwycięzców uhonorowano nagrodami rzeczowymi zakupionymi w ramach środków z udzielonej dotacji, ponadto wydano „Tomik gwary lubawskiej”.

W zawartej umowie określono wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania 1200,00 zł (słownie: tysiąc dwieście złotych). Środki te zostały przekazane z budżetu powiatu na wyodrębnione konto Stowarzyszenia w dniu 5 maja 2023 roku (na podstawie wniosku z 28 kwietnia 2023 r.).

Całkowity koszt zleconego zadania wyniósł: 1677,04 zł, z tego pokryto wydatki z dotacji w wysokości 1200,00 zł, co stanowi: 71,55% ogółu poniesionych kosztów. Środki finansowe przekazane z powiatu zostały wykorzystane w 100%.

Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące omawianego zadania publicznego:

1. Faktura VAT nr 86/Z/2023 z dnia 16 października 2023 r. FiszerToys, Piotr Fiszer,

Kamionka 9, 13-306 Kurzętnik, nagrody, wartość 200,00 zł, z tego z dotacji 200,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 31 października 2023 r.,

2. Faktura VAT FV/23/10/284/1 z dnia 17 października 2023 r., Sklep Ogólnospożywczy, Waldemar Kopkowski, ul. Rynek 20, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, art. spożywcze, wartość 110,00 zł, z tego z dotacji 110,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 31 października 2023 r.,
3. Faktura VAT 4304FV23OB z dnia 9 listopada 2023 r., „Grupa WM” Spółka z o.o., Tracka 5, 10-364 Olsztyn, promocja festiwalu, wartość 100,00 zł, w tym z dotacji 100,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 10 listopada 2023 r.,
4. Faktura 134/2023 z dnia 9 listopada 2023 r., Drukarnia ARA PLUS Aneta Rybińska, Kossaka 26, 14-200 Iława, tomik gwary, wartość 797,04 zł, z tego z dotacji 790,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 10 listopada 2023 r.,

dokumentujące wydatkowanie środków pochodzących z dotacji (1200,00 zł).

Koszty zadania – w łącznej wysokości 217,04 zł stanowią wkład finansowy Stowarzyszenia i dotyczą następujących dokumentów:

1. Faktura nr FV 10 z dnia 16 października 2023 r., Elżbieta Przybylska, Szykowny Upominek ul. Wodna 11, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, nagrody, wartość 210,00 zł, zapłacono przelewem 31 października 2023 r.,
2. Faktura 134/2023 z dnia 9 listopada 2023 r., Drukarnia ARA PLUS Aneta Rybińska, Kossaka 26, 14-200 Iława, tomik gwary, wartość 7,04 zł, jako różnica między kwotą faktury 797,04 zł a kwotą dotacji 790,00 zł, zapłacono przelewem w dniu 10 listopada 2023 r.

Pozostałe koszty zadania w wysokości 260,00 zł – dotyczą umów wolontariackich (13\*20,00 zł) i stanowią wkład własny 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.

Stowarzyszenie prowadziło 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 12 grudnia 2023 roku (skorygowano w dniu 22 grudnia 2023 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.

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, 22 grudnia 2023 r.

.....  
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Główny specjalista  
Małgorzata Jeda

Prezes  
Jan Ostrowski

.....

.....

Sekretarz  
Leszek Plitt

KONTROLUJĄCY

.....  
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Nowomiejskiego  
Andrzej Ochlak

.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Stowarzyszenie Ochrony Przyrody i Dziedzictwa Kulturowego w Łąkorzu, Łąkorz 2, 13-334 Łąkorz;
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

Sowarzystwienie Ochrony Przyrody  
i Dziedzictwa Kulturowego

Jednostka budżetowa ..... w Łakorzach

13-334 Łakorz 2

Budżet .....

Dział ..... Rozdział ..... § .....

*Dotacje*

**Karta wydatków**

1200,00

Kredyt roczny zł ..... zł ..... zł ..... Rok *2023*

Dziennik		TREŚĆ	Wydatki		z dotacji	Koszty (zwiększenie czarno, zmniejszenie czerwono)					
nr kol.	data		data wyciągu bankowego	(wydatki-czarno) (zwroty-czerwono)		Poz. .... zł	Poz. .... zł	Poz. .... zł	Poz. .... zł	Poz. .... zł	Poz. .... zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. przeniesienia											
7	16.10.2023	FA-VAT m. 86/2/2023	21.10.2023	210 00		210 10					
8	16.10.2023	FA VAT m. 86/2/2023	16.10.2023	200 00	200 00						
9	17.11.2023	FA VAT m. FV/23/10/284/11	17.11.2023	110 00	110 00						
10	09.11.2023	FA VAT m. 4304/FV230B	11.11.2023	100 00	100 00						
11	09.11.2023	FA-VAT m. 134/2023	11.11.2023	797 04	780 00	17 04					
		<i>Łakorz Stosmy</i>		260 00	1200 00	217 04					
		<i>seol. uamo 59</i>		1677 04	1200 00	217 04					
		<i>Rozum</i>									
					06.12.2023						

*Gum. Ustowski  
Leszek P. K.*