



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 26 czerwca 2023 r.

Nasz znak: NK-II.431.3.9.2022

Sprawę prowadzi: Marta Gradowska

Telefon: 957851825

e-mail: marta.gradowska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan

Andrzej Szuder

Prezes Stowarzyszenia

„Przytok Golf Resort”

ul. Racula-Ruciana 6

66 - 004 Zielona Góra

dotyczy: **wystąpienia pokontrolnego.**

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w zakresie prawidłowości gromadzenia i wydatkowania środków pochodzących z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przez organizację pożytku publicznego w 2021 r. Ze względu na wprowadzenie na terenie całego kraju ograniczeń związanych z epidemią COVID-19, kontrolę przeprowadzono w formie elektronicznej. W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 24 maja 2023 r., podpisanym przez Pana Prezesa bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Stowarzyszenia „Przytok Golf Resort” w Zielonej Górze objętym kontrolą oceniono:

Z zakresu organizacyjno - prawnego **pozytywnie z uchybieniami.**

Z zakresu finansowego **pozytywnie.**

W trakcie kontroli ustalono że:

- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności odpłatnej i nieodpłatnej, w okresie objętym kontrolą prowadzona była działalność nieodpłatna,
- Stowarzyszenie powstało w 2017 r., status organizacji pożytku publicznego uzyskało z dniem 7 lipca 2020 r. i działa na podstawie ustawy - Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2020 r. poz. 2261) oraz statutu,
- zmiany osobowe we władzach Stowarzyszenia znalazły odzwierciedlenie w KRS,
- członkowie Komisji Rewizyjnej i Zarządu złożyli ustawowo wymagane oświadczenia,
- Walne Zebrania odbywały się w sposób jawny, poprzez brak listy obecności z posiedzenia, nie można zweryfikować, czy podjęcie ich nastąpiło zwykłą większością głosów, jak stanowią zapisy statutu § 16 pkt 2,

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.

- brak dokumentowania powiadomień członków o terminie Walnego Zebrania,
- Stowarzyszenie prawidłowo wyodrębniło formy prowadzonej działalności pod względem organizacyjnym i rachunkowym stosownie do zapisów art.10 ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie*
- Stowarzyszenie dochowało terminów wymaganych przepisami prawa w zakresie sprawozdawczości, tj.:
 - sprawozdanie finansowe, na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zostało sporządzone w dniu 06.06.2022 r.,
 - sprawozdanie finansowe oraz roczne sprawozdanie merytoryczne zostały zatwierdzone Uchwałą nr 1 Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia „Przytok Golf Resort” z dnia 24.06.2022 r.,
 - sprawozdania: finansowe i merytoryczne zostały zamieszczone na stronie podmiotowej Narodowego Instytutu Wolności w dniu 14 października 2022 r.
- wszystkie dokumenty finansowo – księgowo zostały odpowiednio opisane, zadekretowane, sprawdzone pod względem rachunkowo – formalnym i zatwierdzone do wpłaty przez osoby upoważnione,
- dane wykazane w przedmiotowych sprawozdaniach w kontrolowanym zakresie są spójne z przedłożoną dokumentacją źródłową i ewidencją księgową,
- Stowarzyszenie nie korzystało z prawa do nieodpłatnego informowania o swojej działalności w jednostkach publicznej radiofonii i telewizji oraz ze świadczeń wykonywanych przez wolontariuszy.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli **zalecam:**

- dokumentowanie liczby obecnych członków na Walnym Zebraniu w formie listy obecności,
- dokumentowanie skutecznie doręczonych zawiadomień o terminie Walnego Zebrania,
- uregulowanie w Statucie Stowarzyszenia kwestii zawiadamiania członków o Walnym Zebraniu.

Na podstawie art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* oczekuję w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania zaleceń.

Podstawa prawna:

*Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o pożytku publicznym i wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571).

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak