



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

NK-II.431.3.1.2019.HKam

Gorzów Wlkp., dnia 18 października 2019 r.

**Ksiądz
Stanisław Podfigórny
Dyrektor Caritas Diecezji
Zielonogórsko-Gorzowskiej
w Zielonej Górze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 i art. 29 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2019.688 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Caritas Diecezji Zielonogórsko-Gorzowskiej w Zielonej Górze w zakresie sprawdzenia prawidłowości wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanych w 2018 r., w tym na prowadzenie promocji w rozumieniu ustawy.

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, z dnia 27 września 2019 r., podpisanym przez Księdza Dyrektora bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Caritas Diecezji Zielonogórsko-Gorzowskiej w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie** pomimo stwierdzonych uchybień.

W trakcie kontroli ustalono że:

- zmiany osobowe we władzach Stowarzyszenia znalazły odzwierciedlenie w KRS,
- członkowie Komisji Nadzorczej i Zarządu złożyli ustawowo wymagane oświadczenia, lecz w późniejszym terminie, a nie w chwili wyboru,
- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności odpłatnej i nieodpłatnej,
- „Polityka rachunkowości” oraz Zakładowy Plan Kont dla Caritas spełniają wymogi określone w art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz.U.2019.357 ze zm.),

- Caritas posiada wyodrębniony rachunek bankowy dla środków pochodzących z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,
- jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe i merytoryczne w terminie określonym w ustawie o rachunkowości oraz udostępniła je na swojej stronie internetowej, lecz w treści stwierdzono nieścisłości w ilości wykazanych osób zatrudnionych oraz wysokości wydatków pochodzących z 1% podatku dochodowego.

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

- składanie przez władze Caritas oświadczeń zgodnie z art. 20 ust.1 pkt 4 ustawy w chwili wyboru do władz,
- rzetelne sporządzanie Sprawozdania merytorycznego z działalności OPP, ze szczególnym zwróceniem uwagi na dane dotyczące zatrudnienia oraz wykazywanie w części 3.4 Sprawozdania wydatków pochodzących jedynie z 1% podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym oraz zgodności poszczególnych wartości z kwotami wynikającymi z dokumentów księgowych, .

Na podstawie art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oczekuję w terminie 40 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania zaleceń.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak