



WOJEWODA LUBUSKI



Gorzów Wlkp., 20 grudnia 2024 r.

Nasz znak: NK-II.431.3.5.2024.MWoł
Sprawę prowadzi: Małgorzata Wołejko
Telefon: 957851826
e-mail: malgorzata.wolejko@lubuskie.uw.gov.pl

Pani
Jolanta Maria Rojewska
Prezes Zarządu
Fundacji dla Osób z Urazem Rdzenia
Kręgowego
ul. Ogrodowa 10/2
66-400 Gorzów Wlkp.

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Przewodniczącej Komitetu do spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Fundacji dla Osób z Urazem Rdzenia Kręgowego w Gorzowie Wlkp. w zakresie oceny prawidłowości gromadzenia i wydatkowania środków pochodzących z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w organizacjach pożytku publicznego w 2022 r.¹

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym przez Prezesa Zarządu bez wniesienia zastrzeżeń, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.²

Działalność Fundacji dla Osób z Urazem Rdzenia Kręgowego w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

1. Fundacja posiada osobowość prawną i działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U z 2023 r., poz. 166 tj.) oraz postanowienia Statutu.
2. W okresie objętym kontrolą Fundacja prowadziła wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

3. Członkowie Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej złożyli oświadczenia zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 4 i 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2024 r., poz. 1491),
4. W rocznym sprawozdaniu merytorycznym z działalności organizacji pożytku publicznego za 2022 r. błędnie wskazano stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych według stanu na pierwszy dzień roku sprawozdawczego.
5. W informacji dodatkowej stanowiącej integralną część sprawozdania finansowego błędnie wykazano kwotę kosztów administracyjnych.
6. Roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego nie zostało zamieszczone na stronie internetowej jednostki.
7. Faktury przedłożone do refundacji przez jednego podopiecznego nie zawierały nazwy Fundacji jako nabywcy faktury.

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

1. Rzetelne sporządzanie sprawozdań z działalności organizacji pożytku publicznego.
2. Zamieszczanie na stronie internetowej Fundacji sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego zgodnie z art. 23 ust. 2a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
3. Dokonywanie rzetelnej weryfikacji faktur przedłożonych przez podopiecznych w zakresie wymogów określonych w § 12 ust.8 Regulaminu gromadzenia środków pieniężnych na subkontach podopiecznych.

Ponadto proszę, w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o przedstawienie informacji o sposobie wykonania zaleceń.³

Podstawa prawna:

- ¹ art. 28 ust. 1 i art. 29 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2024 r. poz. 1491),
- ² art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- ³ art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula