



WOJEWODA LUBUSKI
Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 10 marca 2016r.

NK-II.431.3.3.2015.JJęd

Pan
Stefan Łyskawa
Prezes Żarskiego Koła
Towarzystwa Pomocy
im. Św. Brata Alberta
w Żarach

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.2014.1118 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej przeprowadzili kontrolę w Żarskim Kole Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta w Żarach w zakresie sprawdzenia prawidłowości prowadzonej działalności oraz dysponowania środkami pochodzącymi z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym w dniu 25 lutego 2016r. bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Żarskiego Koła Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta w Żarach w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

1. cele i formy działalności Towarzystwa są zgodne z zapisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie:
 - statutowa działalność organizacji posiada formę działalności odpłatnej i nieodpłatnej,
 - organizacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
 - liczba zwołanych zebrań Koła narusza postanowienia § 19 ust. 1 Statutu,
2. dokumentacja organizacyjna i prawna w kontrolowanym okresie nie była prowadzona prawidłowo:
 - posiedzenia Zarządu były protokołowane,
 - członkowie Zarządu wybrani w 2012 r. nie złożyli oświadczeń o niekaralności,
 - nie został opracowany Regulamin Zarządu Koła,
 - naruszono zapis § 19 ust. 5 Statutu w sprawie zawiadamiania członków o Zebraniu Koła,

- w okresie objętym kontrolą, po zakończeniu okresu obrachunkowego, nie zostały podjęte uchwały w sprawie przeznaczenia nadwyżek na cele statutowe,
3. Towarzystwo posiada statutowy kolegialny organ nadzoru (Komisję Rewizyjną), odrębny od organu zarządzającego i niepodlegający mu w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej i nadzoru,
- członkowie Komisji Rewizyjnej nie złożyli oświadczeń, o nie skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa umyślne ścigane z oskarżenia publicznego lub przestępstwo skarbowe. Członkowie organu kontrolnego nie złożyli również oświadczeń, o nie pozostawaniu z członkami Zarządu w związku małżeńskim, we wspólnym pożyciu, w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości służbowej,
 - Komisja Rewizyjna nie opracowała regulaminu pracy, który zgodnie z § 21 ust. 1 Statutu Towarzystwa powinien być opracowany w oparciu o wytyczne Głównej Komisji Rewizyjnej,
 - Komisja Rewizyjna nie protokołowała swoich posiedzeń,
4. w zakresie wyodrębnienia identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym:
- przychody z tytułu 1% w latach 2013-2014 wpływały na rachunek bieżący, na rachunek ten wpływały także inne środki nie dotyczące 1%,
5. w sprawozdawczości merytorycznej i finansowej ujawniono następujące nieprawidłowości:
- w sporządzonych sprawozdaniach za 2013r. błędnie wykazano przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,
6. wydatkowanie środków uzyskanych z 1% z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych:
- z analizy przedłożonych sprawozdań wykorzystania 1% uzyskanych z podatku od osób fizycznych wynika, że środki finansowe wydatkowane były zgodnie z przepisami - na działalność statutową organizacji.

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

1. zawiadamianie członków Koła o terminach Zebrań zgodnie z § 19 Statutu,
2. podejmowanie uchwał, w których organizacja określi sposób wykorzystania nadwyżki bądź pokrycia strat,
3. prawidłowe ustalanie wpływów z tytułu 1% podatku dochodowego,
4. sporządzanie sprawozdań merytorycznych i finansowych zgodnie ze stanem faktycznym i wytycznymi zawartymi w sprawozdaniach.

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.