



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 16 września 2015r.

Katarzyna Osos

NK-II.431.3.1.2015.HKam

**Pan
Bogusław Wontor
Prezes Lubuskiej
Federacji Sportu
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.2010.234.1536 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej przeprowadzili kontrolę w Lubuskiej Federacji Sportu w Zielonej Górze 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 17 sierpnia 2015 r. bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Lubuskiej Federacji Sportu w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniam **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

W trakcie kontroli ustalono że:

- 1) cele i formy działalności Federacji są zgodne z zapisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie:
 - statutowa działalność organizacji posiada formę działalności nieodpłatnej,
 - organizacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
- 2) dokumentacja organizacyjna i prawna w kontrolowanym okresie była prowadzona prawidłowo, jednakże:
 - nie zmieniono w KRS wpisu dot. siedziby organizacji pomimo, iż od 2009 r. siedzibą Federacji jest Drzonków,

- członkowie Zarządu nie złożyli w formie pisemnej oświadczeń, że nie byli skazani prawomocnym wyrokiem za przestępstwo umyślne ścigane z oskarżenia publicznego lub przestępstwo skarbowe,
 - Zarząd Federacji nie posiada potwierdzeń o zawiadomieniu, w wymaganym przez Statut terminie, członków o posiedzeniach Walnych Zebrań Delegatów.
- 3) Związek posiada statutowy kolegialny organ nadzoru (Komisję Rewizyjną), odrębny od organu zarządzającego i niepodlegający mu w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej i nadzoru, jednak stwierdzono nieprawidłowości w zakresie jego funkcjonowania:
- brak protokołów z posiedzeń Komisji - uniemożliwia to sprawdzenie przeprowadzania przez Komisję kontroli statutowej i finansowo-gospodarczej działalności Federacji,
 - brak pisemnego sprawozdania, przedłożonego Walnemu Zebraniu Delegatów, dotyczącego działalności władz Federacji,
 - Członkowie Komisji Rewizyjnej nie złożyli pisemnych oświadczeń, że nie pozostają z członkami organu zarządzającego w związku małżeńskim, we wspólnym pożyciu, w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości służbowej,
- 4) w zakresie wyodrębnienia identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym:
- organizacja posiada ustalone zasady rachunkowości, zakładowy plan kont oraz instrukcję obiegu dokumentów księgowych,
 - określono osoby upoważnione do sprawdzania dowodów księgowych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
 - w księgach rachunkowych wyodrębniono wydatki i koszty poniesione na realizację zadań statutowych ze środków pochodzących z 1 % podatku,
- 5) w sprawozdawczości merytorycznej i finansowej :
- sprawozdania sporządzane są niestarannie zawierają błędne wyliczenia i zapisy, błędne dane dotyczące zatrudnienia i wolontariatu,
 - nie zamieszczono sprawozdań finansowych i merytorycznych na stronie internetowej Lubuskiej Federacji Sportu,
- 6) wydatkowanie środków uzyskanych z 1% z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych:
- otrzymane środki wydatkowane były zgodnie z przepisami - na działalność statutową organizacji.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli zalecam:

1. ujawnienie w KRS aktualnej siedziby organizacji,
2. zawiadamianie członków o terminach Walnych Zebrań zgodnie z § 18 ust. 4 Statutu,
3. złożenie przez członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej oświadczeń zgodnie z art. 20 ust.1 pkt 4a, 4b i 5 oraz art.21 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,
4. sporządzanie protokołów z posiedzeń Komisji Rewizyjnej,

5. zamieszczanie sprawozdań finansowych i merytorycznych na stronie internetowej Lubuskiej Federacji Sportu,
6. sporządzanie sprawozdań finansowych i merytorycznych przedstawiających rzeczywiste dane dotycząc działalności organizacji pożytku publicznego.

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 wykonania zaleceń.

WOJEWODA LUBUSKI

Katarzyna Osos