



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 16 stycznia 2015r.

NK-II.431.3.3.2014.HKam

**Pan
Leszek Kazimierczak
Prezes Ośrodka Integracji
Społecznej
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 Ośrodku Integracji Społecznej 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 30 grudnia 2014r. bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Ośrodka Integracji Społecznej w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

- cele i formy działalności Związku 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,
- dokumentacja organizacyjna i prawna w kontrolowanym okresie była prowadzona prawidłowo, jednakże:
 - nie powołano Sądu Koleżeńskiego,
 - posiedzenia Zarządu nie były protokołowane,

- w okresie objętym kontrolą, po zakończeniu okresu obrachunkowego nie podejmowano uchwał w sprawie wykorzystania nadwyżki bądź pokrycia straty (ww. wymienione uchwały zostały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków organizacji w trakcie kontroli),
- Ośrodek posiada statutowy kolegialny organ nadzoru (Komisję Rewizyjną), odrębny od organu zarządzającego i niepodlegający mu w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej i nadzoru,
- w zakresie wyodrębnienia identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym:
 - ewidencja księgową prowadzona jest rzetelnie, a zasady rachunkowości opracowano zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości,
 - przychody z tytułu 1% księgowane są na wyodrębnionym koncie księgowym,
- w sprawozdawczości merytorycznej i finansowej ujawniono następujące nieprawidłowości:
 - w sporządzonych sprawozdaniach błędnie wykazano dane dotyczące zatrudnienia i wolontariatu),
- 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**:

- powołanie Sądu Koleżeńskiego, zgodnie z zapisami § 15 Statutu,
- sporządzanie sprawozdań merytorycznych i finansowych w zakresie stanu zatrudnienia i wolontariatu zgodnie ze stanem faktycznym i wytycznymi zawartymi w tych sprawozdaniach,
- podejmowanie uchwał w sprawie wykorzystania nadwyżki bądź pokrycia strat po zakończeniu każdego okresu obrachunkowego.

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.

wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Jan Świrepo

Wicewojewoda Lubuski