



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 25 lipca 2022 r.

Nasz znak: NK-II.431.3.1.2022.HKam
Sprawę prowadzi: Hanna Kamińska
Telefon: 957851822
e-mail: hanna.kaminska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Krzysztof Czerwiński
Prezes Polskiego Towarzystwa
Krajoznawczego
w Zielonej Górze

Dotyczy: **wystąpienia pokontrolnego**

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w zakresie prawidłowości prowadzenia przez organizację pożytku publicznego działalności odpłatnej w 2020 r.* Na wniosek Towarzystwa z dnia 28 stycznia br. ze względu na wprowadzenie na terenie całego kraju ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 kontrolę przeprowadzono w formie elektronicznej.

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 18 maja 2022 r., podpisanym przez Prezesa dnia 26 czerwca 2022 r. Dnia 12 lipca br. wpłynęły zastrzeżenia Polskiego Towarzystwa Krajoznawczego, które w całości oddalono. Zastrzeżenia zostały wniesione w ustawowym terminie.

Stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Polskiego Towarzystwa Krajoznawczego w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniono **negatywnie**. Na dokonaną ocenę rzutują przede wszystkim braki w dokumentacji, brak nadzoru Komisji Rewizyjnej nad działalnością Towarzystwa, nieterminowe sporządzanie sprawozdań, co przyczynia się do braku jawności i transparentności prowadzonej działalności.

W trakcie kontroli ustalono że:

- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności odpłatnej i nieodpłatnej,
- Towarzystwo nie wyodrębniło zakresu działalności odpłatnej w Statucie ani żadnym akcie wewnętrznym,
- Towarzystwo nie przedstawiło listy członków, ani nie wskazało osób przyjętych w 2020 r., wobec powyższego nie można było potwierdzić zasadności zwołania Zjazdu Krajowego,

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.

- w 2020 r. nie zostało zwołane Sprawozdawcze Walne Zebranie Towarzystwa,
- nie przedstawiono żadnych protokołów z zebrań Zarządu od chwili wyboru,
- nie przedstawiono Regulaminu Pracy Zarządu Głównego oraz Głównego Sądu Koleżeńskiego,
- nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej sprawowanie kontroli przez Komisję Rewizyjną nad działalnością gospodarczo - finansową Zarządu Głównego,
- nie przedstawiono umów potwierdzających prowadzenie rachunkowości jednostki przez firmę zewnętrzną,
- nie umieszczono w ustawowym terminie na stronie podmiotowej Narodowego Instytutu Wolności w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdania finansowego i merytorycznego z działalności jednostki za 2020 rok,
- nie podano do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Towarzystwa sprawozdania finansowego i merytorycznego z działalności jednostki za 2020 rok do chwili zakończenia kontroli.

Z powodu niedostarczenia dokumentacji nie było możliwe:

- dokonanie oceny prawidłowości wyodrębnienia rachunkowego prowadzonej przez Towarzystwo działalności,
- ustalenie wysokości uzyskanych przychodów oraz poniesionych kosztów z tytułu prowadzenia działalności odpłatnej pożytku publicznego w 2020 roku,
- ustalenie, czy prowadzona przez Towarzystwo w 2020 r. działalność odpłatna pożytku publicznego nie stanowiła działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców,
- potwierdzenie terminowości sporządzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok,
- potwierdzenie sporządzenia sprawozdania merytorycznego za 2020 rok,
- wyjaśnienie, czy Zarząd Główny od chwili powstania powołał Oddziały lub Koła Towarzystwa, czy w 2020 r. odbyły się Zebrania Zarządu, oraz czy w okresie objętym kontrolą Towarzystwo korzystało z możliwości nieodpłatnego informowania o swojej działalności w jednostkach publicznej radiofonii i telewizji.

Współpraca z Towarzystwem odbiegała od przyjętych zasad współpracy i nie odbywała się na zasadach: pomocniczości, partnerstwa, efektywności i jawności ze strony kontrolowanej jednostki.

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

- doprecyzowanie zapisów Statutu Towarzystwa o zakres prowadzenia poszczególnych form działalności pożytku publicznego stosownie do zapisów art. 10 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- zwoływanie Zwyczajnych lub Nadzwyczajnych Walnych Zebrań lub Zjazdu Krajowego, dokumentowanie zebrań Zarządu oraz posiedzeń Komisji Rewizyjnej zgodnie z postanowieniami Statutu,
- opracowanie Regulaminu Pracy Zarządu Głównego oraz Głównego Sądu Koleżeńskiego,
- dokumentowanie sprawowanej kontroli przez Komisję Rewizyjną nad działalnością gospodarczo - finansową Zarządu Głównego,

- terminowe sporządzanie i zatwierdzanie sprawozdań finansowych,
- sporządzanie sprawozdań merytorycznych z działalności jednostki,
- terminowe zamieszczanie na stronie podmiotowej Narodowego Instytutu Wolności w Biuletynie Informacji Publicznej zatwierdzonych sprawozdań finansowych i merytorycznych z działalności jednostki,
- podawanie do publicznej wiadomości sporządzanych przez jednostkę sprawozdań finansowych i merytorycznych.

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.

Podstawa prawna:

*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 2022 r. poz. 1327).

wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Wojciech Perczak
Wicewojewoda Lubuski