



WOJEWODA LUBUSKI



Gorzów Wlkp., 15 listopada 2024 r.

Nasz znak: NK-II.431.3.4.2024.HKam
Sprawę prowadzi: Hanna Kamińska
Telefon: 957851822
e-mail: hanna.kaminska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Augustyn Wiernicki
Prezes Stowarzyszenia
Pomocy Bliźniemu
im. Brata Krystyna
w Gorzowie Wlkp.

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Przewodniczącej Komitetu do spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Stowarzyszeniu Pomocy Bliźniemu im. Brata Krystyna w Gorzowie Wlkp. w zakresie ocena 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 Stowarzyszenia bez wniesienia zastrzeżeń, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.²

Działalność Stowarzyszenia Pomocy Bliźniemu im. Brata Krystyna w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

- Stowarzyszenie Pomocy Bliźniemu im. Brata Krystyna" posiada osobowość prawną i działa w oparciu o przepisy ustawy - Prawo o stowarzyszeniach oraz postanowienia Statutu;
- zakres działalności odpłatnej i nieodpłatnej nie został wyodrębniony w Statucie lub innym akcie wewnętrznym;
- nowo wybrani członkowie Zarządu nie wyrazili pisemnych zgód na powołanie i nie złożyli oświadczeń zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 4 i 5;
- posiedzenia Komisji Rewizyjnej nie były protokołowane,

- kontrolującym nie okazano dokumentacji dotyczącej wyboru władz Zarządu, ponieważ jedyny egzemplarz wysłano do Krajowego Rejestru Sądowego;
- w rocznym sprawozdaniu merytorycznym za 2022 r. w części III, pkt 4.1 wykazano koszty niezgodne z wydrukiem z ewidencji księgowej.

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

- określić zakres działalności odpłatnej lub nieodpłatnej w Statucie lub innym akcie wewnętrznym,
- złożenie przez członków władz Stowarzyszenia oświadczeń wymaganych ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz składanie ich każdorazowo w chwili wyboru do władz;
- protokołowanie posiedzeń Komisji Rewizyjnej oraz sporządzanie pisemnych sprawozdań z działalności Stowarzyszenia,
- sporządzanie dokumentacji dotyczącej wyboru do władz Stowarzyszenia w taki sposób, by umożliwić kontrolującym wgląd do niej podczas czynności kontrolnych;
- rzetelne sporządzanie sprawozdania finansowego oraz merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego, ze szczególnym zwróceniem uwagi na wykazywanie wysokości kosztów poniesionych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnych z kwotami wynikającymi z dokumentów księgowych.

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

Podstawa prawna:

¹ art. 28 ust. 1 i art. 29 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 r. poz. 571),

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