



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

NK-II.431.3.2.2018.HKam

Gorzów Wlkp., dnia 22 stycznia 2019 r.

**Pan
Grzegorz Hryniewicz
Prezes Stowarzyszenia
Warto jest Pomagać
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.2018.450 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Stowarzyszeniu Warto jest Pomagać 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, z dnia 21 listopada 2018 r., podpisanym przez Pana w dniu 3 grudnia br., stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Stowarzyszenia Warto jest Pomagać w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami.**

W trakcie kontroli ustalono że:

- członkowie Komisji Rewizyjnej i Zarządu złożyli ustawowo wymagane oświadczenia,
- zmiany osobowe we władzach Stowarzyszenia znalazły odzwierciedlenie w KRS,
- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności nieodpłatnej,
- Zakładowy Plan Kont dla Stowarzyszenia oraz „Polityka rachunkowości” spełniają wymogi określone w art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości,
- Stowarzyszenie posiada wyodrębniony rachunek bankowy dla środków pochodzących z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,

- Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Warto Jest Pomagać podjęło uchwałę o przeznaczeniu nadwyżki przychodów nad kosztami na kontynuowanie działalności statutowej,
- Stowarzyszenie sporządziło sprawozdanie finansowe i merytoryczne w terminie określonym w ustawie o rachunkowości oraz udostępniło je na swojej stronie internetowej,
- w sprawozdaniu merytorycznym za 2017r. błędnie wykazano informacje o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego oraz koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli **zalecam** rzetelne sporządzanie Sprawozdania merytorycznego z działalności OPP, ze szczególnym zwróceniem uwagi na wykazywanie w części 3.4 Sprawozdania wydatków pochodzących jedynie z 1% podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym oraz zgodności poszczególnych wartości z kwotami wynikającymi z dokumentów księgowych.

Na podstawie art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oczekuję w terminie 35 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania zaleceń.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak