



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 9 lutego 2016r.

NK-II.431.3.2.2015.HKam

**Pani
Anna Kwiatek
Prezes Zielonogórskiego
Towarzystwa Przyjaciół
Chorych "Hospicjum Domowe"
im. Św. Pawła
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.2014.1118 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej przeprowadzili kontrolę w Zielonogórskim Towarzystwie Przyjaciół Chorych "Hospicjum Domowe" im. Św. Pawła 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 13 stycznia 2016r. bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Zielonogórskiego Towarzystwa Przyjaciół Chorych "Hospicjum Domowe" im. Św. Pawła w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

1. cele i formy działalności Towarzystwa są zgodne z zapisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie:
 - statutowa działalność organizacji posiada formę działalności nieodpłatnej,
 - organizacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
 - sposób zawiadamiania członków o terminach Walnych Zebrań narusza postanowienia § 20 Statutu,
2. dokumentacja organizacyjna i prawna w kontrolowanym okresie była prowadzona prawidłowo:
 - posiedzenia Zarządu były protokołowane,

- w okresie objętym kontrolą, po zakończeniu okresu obrachunkowego, zostały podjęte uchwały w sprawie przeznaczenia nadwyżek na cele statutowe,
3. Towarzystwo posiada statutowy kolegialny organ nadzoru (Komisję Rewizyjną), odrębny od organu zarządzającego i niepodlegający mu w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej i nadzoru,
 4. w zakresie wyodrębnienia identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym:
 - zasady rachunkowości opracowano zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, lecz ewidencja księgową była prowadzona niezgodnie z jej zapisami,
 - nie zaktualizowano zał. nr 1 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych po zmianie skarbnika Towarzystwa,
 - przychody z tytułu 1% księgowane są na wyodrębnionym koncie księgowym wraz z darowiznami i małymi grantami,
 5. w sprawozdawczości merytorycznej i finansowej ujawniono następujące nieprawidłowości:
 - w sporządzonych sprawozdaniach błędnie wykazano przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz informacje dotyczące korzystania z prawa do nieodpłatnego informowania przez jednostki publicznej radiofonii i telewizji o prowadzonej przez Towarzystwo działalności pożytku publicznego i dane dotyczące wolontariatu oraz liczby osób zatrudnionych na umowy cywilnoprawne,
 6. 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**:

1. zawiadamianie członków Towarzystwa o terminach Walnych Zebrań zgodnie z § 20 Statutu,
2. dostosowanie ksiąg rachunkowych do wymogów ustawy o rachunkowości oraz aktualizację załącznika nr 1 do Polityki Rachunkowości zgodnie z obecnym stanem Zarządu,
3. prawidłowe ustalanie wpływów z tytułu 1% podatku dochodowego,
4. sporządzanie sprawozdań merytorycznych i finansowych zgodnie ze stanem faktycznym i wytycznymi zawartymi w sprawozdaniach.

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.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak