



WOJEWODA LUBUSKI



Gorzów Wlkp., 19 grudnia 2024 r.

Nasz znak: NK-II.431.3.6.2024.MWoł
Sprawę prowadzi: Małgorzata Wołejko
Telefon: 957851826
e-mail: malgorzata.wolejko@lubuskie.uw.gov.pl

Pani

Iwona Sylwia Kotwicka

Prezes Zarządu

FUNDACJI „SERCE NA DŁONI”

ul. Dowgielewiczowej 7

66-400 Gorzów Wielkopolski

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego.

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Przewodniczącej Komisji do spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Fundacji Serce na Dłoni w zakresie oceny 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 Fundacji bez wniesienia zastrzeżeń, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.²

Działalność Fundacji w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

1. Fundacja posiada osobowość prawną i działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U z 2023 r., poz. 166) oraz postanowienia Statutu.
2. W okresie objętym kontrolą Fundacja prowadziła wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego.
3. Członkowie Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej złożyli oświadczenia zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 4 i 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2024 r., poz. 1491).
4. W Sprawozdaniu merytorycznym z działalności organizacji pożytku publicznego za rok 2022 podano nieprawidłowe informacje dotyczące poniesionych kosztów ze środków 1%, jest 149.779,48 zł, powinno być 149.704,48 zł,

5. Brak adnotacji na dowodach księgowych stanowiących podstawę dokonywania wydatków Fundacji w zakresie: sposobu ujęcia w ewidencji księgowej, źródła finansowania, kontroli pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym oraz zatwierdzenia do wypłaty przez upoważnione osoby.

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

1. Rzetelne sporządzanie sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego, ze szczególnym zwróceniem uwagi na wykazywanie kosztów ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.
2. Dokonywanie adnotacji na dowodach księgowych w zakresie: sposobu ujęcia w ewidencji księgowej, źródła finansowania, kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzenia do wypłaty przez upoważnione osoby.

Ponadto proszę, w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o przedstawienie informacji o sposobie wykonania zaleceń.³

Podstawa prawna:

¹ 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 2024 r. poz. 1491),

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