



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

NK-II.431.3.5.2017.JJęd

Gorzów Wlkp., dnia 20 marca 2018r.

**Pan
Marek Pasek
Prezes Stowarzyszeniu na rzecz
Bezpieczeństwa Dzieci
i Młodzieży 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.2016.1817 ze zm.) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przeprowadzili kontrolę w Stowarzyszeniu na Rzecz Bezpieczeństwa Dzieci i Młodzieży 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 29 stycznia 2018r., podpisanym przez Pana w dniu 20 lutego br., stosownie do art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Działalność Stowarzyszeniu na Rzecz Bezpieczeństwa Dzieci i Młodzieży w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

W trakcie kontroli ustalono że:

- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności nieodpłatnej,
- w okresie objętym kontrolą, po zakończeniu okresu obrachunkowego, nie zostały podjęte uchwały w sprawie przeznaczenia nadwyżek na cele statutowe, bądź w sprawie sposobu pokrycia strat,
- Zasady (polityka) rachunkowości przyjęta przez Stowarzyszenie spełnia wymogi określone w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047 ze zm.),

- Plan Kont, stanowiący integralny część „Zasad rachunkowości”, nie spełnia wymogów określonych w wyżej wymienionej Ustawie (brak zapisów dotyczących wyodrębnienia kont służących do ewidencji przychodów i kosztów związanych z prowadzeniem działalności w ramach wpływów z 1% podatku od osób fizycznych),
- Brak jest wersji papierowej sprawozdania merytorycznego za 2016r.,
- sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało zatwierdzone uchwałą Nr 1865/5/2017 Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia na posiedzeniu w dniu 26 czerwca 2017r., Natomiast uchwałą 1865/6/2017 Walnego Zgromadzenia członkowie Stowarzyszenia na posiedzeniu w dniu 26 czerwca 2017 r. zatwierdzili przedstawiony bilans organizacji za 2016r.,

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

1. podejmowanie uchwał o przeznaczeniu nadwyżki lub pokryciu straty za rok ubiegły,
2. uzupełnienie „Zasad rachunkowości” oraz załączonego do nich Planu Kont o zapisy dotyczące kont służących ewidencji przychodów i kosztów w ramach 1% podatku od osób fizycznych,
3. prowadzenie ewidencji księgowej dotyczącej wydatków dokonywanych przez Stowarzyszenie w ramach 1% w sposób umożliwiający sporządzenie ich wykazu w postaci wydruku z ewidencji,
4. rzetelne sporządzanie sprawozdań odzwierciedlających faktyczne informacje o uzyskanych przychodach i ponoszonych kosztach.

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