



Gorzów Wlkp., 7 stycznia 2021 r.

## **WOJEWODA LUBUSKI**

Nasz znak: NK-II.431.3.3.2020.HKam  
Sprawę prowadzi: Hanna Kamińska  
Telefon: 95 785 18 22  
e-mail: [hanna.kaminska@lubuskie.uw.gov.pl](mailto:hanna.kaminska@lubuskie.uw.gov.pl)

Pani  
**Gabryela Ladaczyńska**  
Prezes Zielonogórskiego  
Towarzystwa Przyjaciół Chorych  
„Hospicjum Domowe”  
Zielona Góra

### **Dotyczy: wystąpienie pokontrolne**

Pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na zlecenie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego przeprowadzili kontrolę w Zielonogórskim Towarzystwie Przyjaciół Chorych „Hospicjum Domowe” w Zielonej Górze w zakresie prawidłowości gromadzenia i wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w organizacjach pożytku publicznego prowadzących konta indywidualne na rzecz beneficjentów (tzw. subkonta).<sup>1</sup> Kontrolę przeprowadzono w formie zdalnej, ze względu na wprowadzenie na terenie całego kraju ograniczeń związanych z epidemią COVID-19.

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, z dnia 24 listopada 2020 r., podpisanym przez Panią Prezes bez wniesienia zastrzeżeń, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.<sup>2</sup>

Działalność Zielonogórskiego Towarzystwa Przyjaciół Chorych „Hospicjum domowe” w Zielonej Górze w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie z uchybieniami.

W trakcie kontroli ustalono że:

- statutowa działalność organizacji posiada formę działalności nieodpłatnej,
- zmiany osobowe we władzach Towarzystwa znalazły odzwierciedlenie w KRS,
- członkowie Komisji Rewizyjnej i Zarządu złożyli ustawowo wymagane oświadczenia,
- nie dokonano aktualizacji zapisów w polityce rachunkowości Towarzystwa w zakresie sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych - ewidencja księgową prowadzona była przy użyciu oprogramowania komputerowego pn. „System STREAMSOFT PRO. Moduł finanse i księgowość”, natomiast w polityce rachunkowości Towarzystwa widniały zapisy o ręcznym prowadzeniu ksiąg rachunkowych,
- Towarzystwo posiada wyodrębniony rachunek bankowy dla środków pochodzących z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,
- w przypadku faktury VAT FV/25/0286/2019 z dnia 14 kwietnia 2019 r., nieterminowo dokonano płatności na rzecz Wykonawcy - opóźnienie wyniosło 5 dni,
- nie przedstawiono do kontroli biletów podróży stanowiących dowód księgowy niezbędny do rozliczenia wyjazdu służbowego nr 3/2019 z dnia 21 października 2019 r., na podstawie którego dokonywano refundacji poniesionych kosztów,
- jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe i merytoryczne w terminie oraz udostępniła je na swojej stronie internetowej,
- organizacja korzystała ze świadczeń wolontariuszy,
- wszystkie porozumienia zostały zawarte na okres powyżej 6-ciu miesięcy, lecz w sprawozdaniu merytorycznym błędnie wykazano, iż były one zawarte na okres krótszy niż 30 dni.

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

- dokonanie aktualizacji zapisów w polityce rachunkowości Towarzystwa w zakresie sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz przesłanie na adres mailowy [finanse@lubuskie.uw.gov.pl](mailto:finanse@lubuskie.uw.gov.pl) skanu skorygowanej polityki rachunkowości wraz z uchwałą dot. wprowadzenia ww. zmian,
- terminowe regulowanie płatności na rzecz Wykonawców,
- rzetelne postępowanie z dowodami księgowymi, na podstawie których dokonywana jest refundacja poniesionych kosztów,
- dołożenie staranności podczas wypełniania w sprawozdaniu merytorycznym danych dotyczących wolontariatu.

Proszę w terminie 40 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o przedstawienie informacji o sposobie wykorzystania zaleceń.<sup>3</sup>

**Podstawa prawna:**

<sup>1</sup> 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 2020 r. poz. 1057)

<sup>2</sup> art. 31 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,

<sup>3</sup> art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

**WOJEWODA LUBUSKI**

**Władysław Dajczak**

Otrzymują: Zielonogórskie Towarzystwo Przyjaciół Chorych „Hospicjum Domowe”

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.