



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 10 stycznia 2012r.

MARCIN JABŁOŃSKI

NK.II.431.3.7.2011.HKam

**Pan
Tadeusz Biczysko
Przewodniczący Lubuskiego
Stowarzyszenia Pomocy Szkole
w Gorzowie Wlkp.**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 i art. 29 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2010r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.) oraz art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. Nr 31 poz. 206 ze zm.) Lubuski Urząd Wojewódzki na zlecenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej przeprowadził kontrolę doraźną w Lubuskim Stowarzyszeniu Pomocy Szkole w Gorzowie Wlkp. 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 bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 46 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą działalność Lubuskiego Stowarzyszenia Pomocy Szkole w Gorzowie Wlkp. oceniono pozytywnie, pomimo stwierdzonego uchybienia.

W trakcie kontroli ustalono:

- cele i formy działalności Stowarzyszenia są zgodne z zapisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,

- dokumentacja organizacyjna i prawna jest prowadzona prawidłowo,
- Stowarzyszenie posiada prawidłowo funkcjonujący statutowy Kolegialny organ nadzoru (Komisja Rewizyjna), odrębny od organu zarządzającego i niepodlegający mu w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej i nadzoru,
- statutowa działalność Stowarzyszenia jest formą działalności nieodpłatnej,
- Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej,
- nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wyodrębnienia identyfikacji pod względem organizacyjnym i rachunkowym,
- w zakresie sprawozdawczości rocznej merytorycznej i finansowej za 2010r. stwierdzono terminowe wysłanie sprawozdań do Departamentu Pożytku Publicznego w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej oraz nieterminowe ich umieszczenie w bazie sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego,
- na stronie internetowej Stowarzyszenia zamieszczono jedynie sprawozdanie merytoryczne, natomiast nie zamieszczono sprawozdania finansowego,
- nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zwolnień podatkowych od osób prawnych oraz w zakresie nadwyżki przychodów nad kosztami,
- analiza dokumentów księgowych potwierdziła prawidłowość wydatkowania środków uzyskanych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami **zaleca się**:

- terminowe zamieszczanie sprawozdań z działalności Stowarzyszenia w bazie sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego,
- zamieszczanie na stronie internetowej Stowarzyszenia sprawozdań finansowych ze swojej działalności.

Na podstawie art. 47 ustawy oczekuję w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań.



DYREKTOR
Wydziału Nadzoru i Kontroli

Teresa Kaczmarek

09.01.2012

05.01.2012