



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2014-05-28

Znak sprawy: FN-IV.431.18.2014

**Pan
Rafał Dybowski
Prezes Stowarzyszenia
na Rzecz Pomocy Osobom
Niepełnosprawnym
„TRATWA” w Sandomierzu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3, pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o Kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz przepisów określonych w art. 29 ust. 3, pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. 2010 Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.), Zdzisław Milczarek oraz Bartłomiej Stanek pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 23 do 29 kwietnia br., w podległej Panu jednostce kontrolę problemową pozaplanową dotyczącą sprawdzenia sposobu wykorzystania przez Stowarzyszenie środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za okres 2012 – 2013, zgodnie z pismem Ministra Pracy i Polityki Społecznej Znak: DPP-I-073-141-GC/KZ/13 z dnia 5 grudnia 2013 roku.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy *o Kontroli w administracji rządowej* oraz przepisów zawartych

w art. 33 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Pozytywnie ocenia się wykorzystanie przez Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „TRATWA” w Sandomierzu środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za okres 2012 – 2013.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Stan środków finansowych pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (pdof) za lata 2012 i 2013, zgodny był z ewidencją analityczną poszczególnych kont oraz wyciągami bankowymi dotyczącymi badanego okresu.
2. Stowarzyszenie „TRATWA” posiada Statut, w którym zawarto między innymi zapisy dotyczące sposobu pozyskiwania, jak i wydatkowania środków pochodzących z 1% pdof.
3. Porozumienia zawarte pomiędzy beneficjentami, a Stowarzyszeniem szczegółowo określały sposób gromadzenia oraz zasady wykorzystania środków pochodzących z 1% pdof. Ponadto w przedstawionej do kontroli dokumentacji znajdowały się wymagane stosownymi przepisami orzeczenia lekarskie o stanie zdrowia podopiecznych korzystających ze wsparcia.
4. Wybrane do kontroli w sposób losowy faktury VAT, zgodne były z działalnością statutową Stowarzyszenia „TRATWA” oraz kwotami wypłaconymi na rzecz osób uprawnionych. Wspomniane środki każdorazowo do wypłaty zatwierdzał Kierownik Jednostki. Ponadto każda faktura zawierała w opisie zapis o treści: „1% dla ...”, a także informację, że dokument został sprawdzony przed realizacją pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

5. Kwoty wpływu środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, a także wydatków dokonanych na rzecz osób objętych działalnością kontrolowanej jednostki, zgodne były z prowadzoną w tym zakresie ewidencją analityczną oraz dokumentacją źródłową.

W myśl przepisów określonych w art. 31 wymienionej na wstępie niniejszego pisma ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, szczególne informacje dotyczące badanego zagadnienia ujęto w Protokole z kontroli sporządzonym w dniu 29 kwietnia br., podpisanym bez uwag przez osoby reprezentujące Zarząd Stowarzyszenia.

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Zdzisław Miłczarek

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Bartłomiej Stanek

Do wiadomości:

KIEROWNIK ODDZIAŁU

mgr Tomasz Płachta

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

mgr Katarzyna Szwedz
DYREKTOR

Wydziału Finansów i Budżetu

Minister Pracy i Polityki Społecznej.