



**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
FK-V.431.34.2016**

Olsztyn, dnia 16 listopada 2016 r.

**Szanowna Pani  
Ewa Kordaczuk  
Dyrektor Fundacji Laurentius**

**ul. Hozjusza 19  
11-041 Olsztyn**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W związku z kontrolą problemową dotyczącą prowadzenia działalności organizacji pożytku publicznego w zakresie uprawnień, obowiązków i wymogów określonych w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz.U. z 2016 r., poz. 239 ze zm.) za 2015 i 2016 rok – do dnia kontroli, przeprowadzonej w okresie od 10 do 21 października 2016 r. w Fundacji Laurentius w Olsztynie, przez pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 21 października 2016 r., przekazuję Pani treść wystąpienia pokontrolnego.

Działalność Fundacji w kontrolowanym zakresie ocenia się:

#### **pozytywnie**

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia:

- Fundacja spełnia wymogi organizacji pożytku publicznego określone w art. 20 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- Statut Fundacji w pełni uwzględnia postanowienia ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, a jego postanowienia są przez Fundację realizowane.
- Środki pochodzące z 1% otrzymane w 2015 roku za rok 2014 wyniosły 8 983,09 zł. Na dzień kontroli stan środków pochodzących z 1% wynosił 15 058,80 zł, co stanowiło kwotę środków otrzymanych w 2016 roku za rok 2015. Fundacja przeznaczająca wszystkie

wydatkowane środki pochodzące z odpisu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na realizację celów działalności pożytku publicznego.

- Koszty administracyjne nie były pokrywane ze środków otrzymanych w ramach 1%.
- W Fundacji sporządzano i terminowo ogłoszono roczne sprawozdanie merytoryczne oraz roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok, stosownie do art. 23 ust. 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- W toku kontroli okazano oświadczenia o niekaralności złożone zarówno przez Członków Zarządu, jak i przez Członków Rady Nadzorczej, czym wypełniono dyspozycje art. 20 ust. 1 pkt 4 lit. b oraz art. 20 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- Fundacja korzystała z wolontariatu w zakresie realizowanych zadań statutowych. Świadczenia wolontariuszy wykonywane były w każdym przypadku dłużej niż 30 dni, na podstawie zawartych umów zgodnie z art. 41 ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Jednakże w toku kontroli stwierdzono naruszenie stanu prawnego polegające na nieprawidłowym sporządzeniu sprawozdania merytorycznego z działalności jednostki za 2015 rok, poprzez umieszczenie w nim błędnych informacji dotyczących:

- działalności nieodpłatnej, tj. podania informacji, iż Fundacja nie prowadziła działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, przy jednoczesnym wskazaniu przychodów uzyskanych z tej działalności w wysokości 8 983,09 zł,
- środków pochodzących z 1% odpisów podatku dochodowego od osób fizycznych, tj. wykazania ogółu kosztów z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 0,00 zł, gdzie w informacji o wysokości kosztów finansowania z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wykazano kwotę 8 983,09 zł,
- źródła finansowania zadań realizowanych na podstawie umów z jednostkami samorządu terytorialnego, tj. wykazania w informacji o źródłach przychodów pochodzących ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego kwoty 0,00 zł, a w informacji na temat głównych zrealizowanych zadań i kwot dotacji otrzymanych na ich realizację następujących kwot:
  - Urząd Miasta Olsztyn – 1 365 002,75 zł,
  - gminy z terenu województwa Warmińsko-Mazurskiego – 104 781,98 zł,
  - Urząd Miasta Katowice – 1 513 257,15 zł,
  - gminy z terenu województwa Śląskiego – 439 732,60 zł.

Zgodnie z wyjaśnieniem Pani Ewy Kordaczuk – Dyrektor Fundacji (osoby odpowiedzialnej) przyczyną takiego stanu rzeczy było zakwalifikowanie środków pochodzących z 1% odpisów podatku dochodowego od osób fizycznych do działalności nieodpłatnej. Ponadto, pozostałe błędy wynikały z faktu niesygnalizowania przez system, podczas sporządzania sprawozdania, nieprawidłowości (błędów korelacji) w tym zakresie.

Do treści protokołu nie zostały wniesione w terminie 14 dni od dnia jego podpisania wyjaśnienia, bądź zastrzeżenia.

Przedstawiając powyższe uwagi i wnioski, zalecam podjęcie działań w celu właściwego sporządzenie sprawozdań merytorycznych z prowadzonej działalności jednostki, poprzez umieszczanie w nich prawidłowych i zgodnych ze stanem faktycznym danych.

Jednocześnie, na podstawie art. 32 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie proszę o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych bądź o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji albo o przyczynach niepodjęcia takich działań.

  
WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojecki

  
DYREKTOR  
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI  
Elżbieta Stupienko

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI  
Wysłano dnia 2016 -11- 17  
Podpis ... 

