

KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW



DEPARTAMENT SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

Warszawa, dnia 28 lipca 2022 r.

DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(6)

Pan
Damian Ślak
Prezes Fundacji „Razem Możemy Więcej”
przy Domu Dziecka w Kłodzku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 29 ust. 1 i 2 w związku z art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1327)¹, przeprowadzono w Fundacji „Razem Możemy Więcej” przy Domu Dziecka w Kłodzku², kontrolę pozaplanową, w trybie uproszczonym.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie³ przedstawionym, w protokole kontroli na podstawie upoważnień wydanych przez Pana Szymona Dziubickiego, Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

Przedmiot kontroli obejmował: *Prawidłowość gromadzenia i wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w organizacjach pożytku publicznego.*

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.

Ustalenia kontroli przedstawiono w sporządzonym protokole kontroli⁴, a następnie podpisany przez p. Damiana Ślaka⁵ i odesłany do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w dniu 20 lipca 2022 r. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli Fundacja nie wniosła zastrzeżeń⁶.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Fundacji w zakresie objętym kontrolą **oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień.**

Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej oraz na podstawie wyjaśnień udzielanych przez Pana Damiana Ślaka – Prezesa Fundacji.

¹ Zwana dalej „ustawą” lub „udpp”;

² Zwana dalej „Fundacją”;

³ Iwona Chojnacka – główny specjalista oraz Jakub Bartkowski – starszy specjalista w Wydziale Procedur Kontrolnych;

⁴ Protokół nr DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(5) z 29 czerwca 2022 r.;

⁵ Prezesa Fundacji;

⁶ Wiadomość e-mail z 28 lipca 2022 r.;

W toku kontroli stwierdzono uchybienia polegające na:

1. braku wyodrębnienia kont służących do ewidencjonowania kosztów ponoszonych ze środków 1% pdof⁷, co skutkuje częściowym naruszeniem art. 27 ust. 2c udpp;
2. braku aktualizacji planu kont Fundacji, stanowiącego integralną część Polityki rachunkowości⁸;
3. wykazaniu w sprawozdaniu merytorycznym za 2020 r. błędnych danych, tj. faktycznych kwot wydatkowanych środków z otrzymanych dotacji, zamiast kwot dotyczących przyznanych środków z dotacji, zgodnie z zawartymi umowami⁹.

I. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości

Skutkiem powyższych uchybień było:

1. błędne ewidencjonowanie kosztów ponoszonych ze środków 1% pdof,
2. niespełnienie wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
3. wykazanie w sprawozdaniu merytorycznym za 2020 r. błędnych danych w zakresie otrzymanych dotacji.

II. Zalecenia i wnioski

Wobec powyższych ustaleń, w tym stwierdzonych uchybień zaleca się:

1. wyodrębnienie kont księgowych służących wyłącznie do ewidencji kosztów ponoszonych ze środków z 1% pdof (art. 27 ust. 2c ustawy), zgodnie z ustaleniami zawartymi w protokole kontroli nr DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(5) z 29 czerwca 2022 r.;
2. aktualizację planu kont Fundacji;
3. korektę sprawozdania merytorycznego za 2020 r., w zakresie danych dotyczących kwot otrzymanych dotacji, zgodnie z zawartymi umowami;
4. zamieszczanie w sprawozdaniach prawidłowych danych dotyczących działalności Fundacji.

Na podstawie § 20 rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie przeprowadzania kontroli organizacji pożytku publicznego (Dz.U. z 2018 r., poz. 2054) zobowiązuje się Fundację do przekazania informacji o sposobie usunięcia nieprawidłowości i uchybień oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań w terminie **30 dni** od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
Zastępca Dyrektora**



Łukasz Marcisz

⁷ Pkt. 3.3.2 Protokołu kontroli nr DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(5) z 29 czerwca 2022 r.;

⁸ Pkt. 4.4.9. Protokołu kontroli nr DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(5) z 29 czerwca 2022 r.;

⁹ Pkt. 2.2.7. Protokołu kontroli nr DOB.NK.6621.2.1.2022.IC(5) z 29 czerwca 2022 r.