



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

Poznań, 17 grudnia 2019 r.

KN-X.431.71.2019.4

**Zarząd**  
**Fundacji „Złotowianka”**  
ul. Widokowa 1  
77-400 Złotów

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 29 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup>, Maria Fornalska – starszy specjalista oraz Dominika Rewers – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>2</sup> przeprowadziły w dniach od 5 do 15 listopada 2019 r. kontrolę w Fundacji „Złotowianka”, zwanej dalej „Fundacją”.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości korzystania przez organizację pożytku publicznego z uprawnień oraz wywiązywania się z obowiązków i wymogów określonych w ustawie. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.<sup>3</sup>

Ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez uprawnionych członków organu zarządzającego organizacją.

W związku z powyższym, na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Celem Fundacji jest, m.in. prowadzenie wszechstronnej działalności w zakresie ochrony zdrowia, działalności rehabilitacyjnej, pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach drogowych, prowadzenie inicjatyw o charakterze zdrowotnym i edukacyjnym, poprawa

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 688 ze zm., zwanej dalej „ustawą”.

<sup>2</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN.II.0030.373.2019.1 z 28 października 2019 r.

<sup>3</sup> Zakres kontroli oraz okres objęty kontrolą został wskazany w piśmie Wiceprezesa Rady Ministrów Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego w sprawie powierzenia kontroli Wojewodzie Wielkopolskiemu, znak sprawy: DOB.NK.3820.4.9.2019.JB(1).

jakości warunków życia dzieci zdrowych i niepełnosprawnych oraz udzielanie pomocy osobom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej i materialnej.

Fundacja w 2018 r. realizowała swoje cele poprzez prowadzenie nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Fundacja otrzymała środki finansowe pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 5.921.276,89 zł., z czego wykorzystwała na prowadzenie działalności pożytku publicznego kwotę 3.920.646,13 zł<sup>4</sup>. Otrzymane środki wykorzystano na:

- refundację z tytułu opłat za zabiegi rehabilitacji, fizjoterapii, specjalistyczne terapie, pobyty na turnusach rehabilitacyjnych, konsultacje medyczne, badania laboratoryjne podopiecznych,
- refundację z tytułu zakupu leków, suplementów, artykułów medycznych i higienicznych oraz sprzętu rehabilitacyjnego i ortopedycznego dla podopiecznych;
- refundację z tytułu opłat za transport podopiecznych i rodziców do szpitali i innych instytucji medycznych;
- refundację wydatków poniesionych na zakup pomocy dydaktycznych, odzieży i wyposażenia mieszkań podopiecznych.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonego uchybienia, funkcjonowanie organizacji kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- spełnianie wymagań określonych w art. 8 – 10 ustawy,
- spełnianie wymagań określonych w art. 20 ustawy,
- spełnianie wymagań określonych w art. 23 ustawy,
- zgodne z przepisami prawa korzystanie z uprawnień określonych w art. 24 – 26 ustawy,
- zgodne z przepisami prawa korzystanie z uprawnień oraz spełnianie wymagań określonych w art. 27 ustawy,
- spełnianie wymagań określonych w art. 27aa ustawy,

---

<sup>4</sup> Na dzień 31 grudnia 2018 r. stan środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Fundacji wynosił 2.947.961,09 zł.

- spełnianie wymagań określonych w art. 27c ustawy,
- zgodne z przepisami prawa korzystanie z uprawnień oraz spełnianie wymagań określonych w art. 42 – 48 ustawy.

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na wykazaniu przez Fundację nierzetelnych danych w sprawozdaniu merytorycznym z działalności za 2018 r., tj.:

- 1) w części III Przychody i koszty organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym, pkt 4 Informacje o poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym, pkt 4.2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych – wykazano kwotę 681,42 zł, podczas gdy faktycznie Fundacja nie poniosła kosztów z ww. tytułu,
- 2) w części V. Personel organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym, pkt. 3 Wolontariat w okresie sprawozdawczym w podpunktach:
  - a) 3.2 Liczba wolontariuszy wykonujących świadczenie na rzecz organizacji przez okres krótszy niż 30 dni podano liczbę 170 wolontariuszy, podczas gdy faktycznie Fundacja korzystała ze świadczeń 90 wolontariuszy,
  - b) 3.3 Liczba wolontariuszy wykonujących świadczenie na rzecz organizacji przez okres od 30 dni do 6 miesięcy nie wykazano wolontariuszy, podczas gdy faktycznie Fundacja korzystała ze świadczeń 32 wolontariuszy.

Prezes Zarządu Fundacji w złożonych wyjaśnieniach podała<sup>5</sup>, że Fundacja nie wydatkowała na promocję środków, które otrzymała w ramach 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, a kwota została wykazana w sprawozdaniu przez pomyłkę. Również przez pomyłkę podano w sprawozdaniu liczbę 170 wolontariuszy wykonujących świadczenia do 30 dni, a przez przeoczenie nie wykazano wolontariuszy wykonujących świadczenia przez okres od 30 dni do 6 miesięcy.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o rzetelne sporządzanie rocznych sprawozdań merytorycznych z działalności Fundacji.

---

<sup>5</sup> Wyjaśnienia złożone 12 i 15 listopada 2019 r.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynach jego niepodjęcia należy przekazać w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski  
(-) Łukasz Mikołajczyk

Otrzymują:

- 1) Fundacja „Złotowianka”, ul. Widokowa 1, 77- 400 Złotów,
- 2) Przewodniczący Komitetu do spraw Pożytku Publicznego,
- 3) Ad acta.