



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2017 01. 1 0

KN-X.431.17.2016.5

Pani
Monika Urban
Prezes Zarządu
Fundacji Siepomaga
ul. 27 Grudnia 9A/14
61-737 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 29 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹, zwana dalej „ustawą”, w dniach od 23 listopada do 7 grudnia 2016 r. została przeprowadzona kontrola w Fundacji Siepomaga² (w dalszej części wystąpienia zwanej „Fundacją”) w zakresie obejmującym uprawnienia, obowiązki i wymogi wynikające z art. 8 – 10, 20, 21, 23, 24 – 27, 27aa, 27c oraz art. 42 – 48 ustawy. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2015 r. do 7 grudnia 2016 r. Ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez uprawnionego członka organu zarządzającego organizacją, tj. Prezesa Zarządu Fundacji. W związku z powyższym, na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadziła Daria Mazurek-Sokalska – starszy specjalista (przewodnicząca zespołu) oraz Wojciech Michalak – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³.

Celem kontroli była ocena Fundacji w zakresie obejmującym uprawnienia, obowiązki i wymogi wynikające z art. 8 – 10, 20, 21, 23, 24 – 27, 27aa, 27c oraz art. 42 – 48 ustawy.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, funkcjonowanie Fundacji w obszarach objętych kontrolą.

¹ Dz. U. z 2016 r. poz. 1817.

² Nr KRS 396361, ul. 27 Grudnia 9A/14, 61-737 Poznań.

³ na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN.II.0030.551.2016.1 z 17 listopada 2016 r. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr KN-X.431.17.2016.5 z 28 października 2016 r.

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 oraz spełnianie wymagań określonych w art. 24 – 27 ustawy,
- spełnianie wymagań określonych w art. 27aa ustawy,
- 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 następujące nieprawidłowości:

1. W sprawozdaniu merytorycznym z działalności Fundacji za rok 2015 wykazano dane niezgodne ze stanem faktycznym, tj. w części III *Przychody i koszty organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym*, pkt 5 *Wynik działalności odpłatnej i nieodpłatnej lub działalności gospodarczej organizacji pożytku publicznego* pkt 5.1 *Wynik działalności nieodpłatnej pożytku publicznego* ujęto kwotę 23.366.045,42 zł, podczas gdy według ksiąg rachunkowych oraz rachunku zysku i strat, osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie 22.401.431,28 zł⁴.

Prezes Zarządu Fundacji wyjaśniła, że nieprawidłowe dane w sprawozdaniu merytorycznym wynikały z błędnego obliczenia wyniku finansowego z nieodpłatnej działalności statutowej, skalkulowanego bez kosztów administracyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Przyczyną nieprawidłowości była błędna interpretacja zasad dotyczących wypełniania pkt 5.1 sprawozdania merytorycznego.

Stwierdzona nieprawidłowość nie budzi wątpliwości, co do prawidłowości działalności Fundacji w roku 2015.

2. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2015 składające się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień sporządzono 30 czerwca 2016 r., podczas gdy zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵, kierownik jednostki winien zapewnić

⁴ W sprawozdaniu wykazano kwotę o 964.614,14 zł wyższą od faktycznej.

⁵ Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.

sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

Prezes Zarządu Fundacji wyjaśniła, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało 30 marca 2016 r., natomiast w wyniku pomyłki pisarskiej wpisano błędną datę sporządzenia ww. dokumentu.

Stwierdzona nieprawidłowość nie budzi wątpliwości, co do prawidłowości działalności Fundacji w roku 2015.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi wnoszę o rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań merytorycznych i finansowych Fundacji w celu wykazywania danych zgodnych ze stanem faktycznym.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie **30 dni** od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.



Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann

Otrzymują:

- 1) Fundacja Siepomaga, ul. 27 Grudnia 9A/14, 61-737 Poznań
- 2) Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
- 3) Ad acta