

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
w BIAŁYMSTOKU  
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

PS-I.431.9.2014.JŻ

**Pan  
Stefan Staranowicz  
Przewodniczący Prezydium Komitetu  
Narodowego Funduszu Ochrony  
Zdrowia  
Komitet Oddziału w Suwałkach**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 ze zm.), organizacje pożytku publicznego podlegają kontroli ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego. Stosownie do treści art. 29 ust. 3 pkt 2 cytowanej ustawy minister do spraw zabezpieczenia społecznego może powierzyć przeprowadzenie kontroli wojewodzie. Pismem z dnia 5 grudnia 2013 roku, znak DPP-I-073-141-GC-KZ/13 Minister Pracy i Polityki Społecznej powierzył Wojewodzie Podlaskiemu kontrolę ww. organizacji pożytku publicznego, która dysponuje znaczącymi środkami pochodzącymi z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2012 i 2013.

W związku z powyższym pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, przeprowadzili w dniach 17-18.12.2014r. kontrolę w trybie zwykłym w Narodowym Funduszu Ochrony Zdrowia Komitecie Oddziału w Suwałkach ul. Mickiewicza 15, 16-400 Suwałki, w zakresie wydatkowania środków finansowych pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, przekazanych w 2012 i 2013 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 23.12.2014 r., przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Do treści protokołu nie wniesiono uwag, ani zastrzeżeń.

**Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.**

W trakcie kontroli ustalono, iż Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia, Komitet Oddziału w Suwałkach wykorzystywał środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, przekazanych w 2012 i 2013 roku, na działalność statutową.

Natomiast stwierdzono, że w sprawozdaniu merytorycznym za rok 2013 r., nie wykazano niewykorzystanej kwoty środków pochodzących z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych z poprzedniego roku (sprawozdanie cz. III. pkt.3.1 ), oraz przychodów z 1% podatku przy jednoczesnym wykazaniu tych środków, w kolejnych elementach tego sprawozdania (sprawozdanie cz. III pkt.2.1).

Ponadto, skontrolowane rachunki, faktury i inne dowody księgowe, nie zawierały informacji o sprawdzeniu ich pod względem formalnym i rachunkowym, tj. informacji zgodnej z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.).

Za powstałe uchybienia, w powyższym zakresie, odpowiedzialny jest Przewodniczący Prezydium Komitetu Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia Komitet Oddziału w Suwałkach, Dyrektor Biura Komitetu Oddziału NFOZ w Suwałkach.

W związku z powyższym wnoszę o

1. Sporządzenie sprawozdań zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2013r. w sprawie wzorów rocznego sprawozdania merytorycznego oraz rocznego uproszczonego sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2013 r., poz. 234, ze zm.).
2. Sporządzanie opisów dokumentów księgowych, dotyczących wykorzystania środków pochodzących z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych, przeznaczanych na finansowanie działalności statutowej NFOZ KO w Suwałkach, zgodnie z wymogami określonymi w art.21 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330, ze zm.).

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Podlaskiego, w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Andrzej Kozłowski  
Dyrektor Wydziału  
Polityki Społecznej

Do wiadomości:  
Krajowy Komitet  
Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia w Warszawie