

STAROSTWO POWIATOWE
W POLICACH
Referat Spraw Społecznych
i Obywatelskich
ul. Tanowska 8, 72-010 Police

Police, dnia 30 sierpnia 2013 r.

ZALECENIA POKONTROLNE

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli i wydania zaleceń pokontrolnych:

Art. 8 ust. 5 pkt 2 oraz art. 25 pkt 3 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Nazwa jednostki kontrolowanej:

Stowarzyszenie Boleń z siedzibą w Kurowie 48, 71-001 Kołbaskowo, zwane dalej „Stowarzyszeniem”.

Nazwa jednostki kontrolującej (organu nadzorującego):

Starosta Policki, zwany dalej „organem nadzorującym”; zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Policach, zadania Starosty Polickiego wynikające z nadzoru nad działalnością stowarzyszeń posiadających siedzibę na terenie Powiatu Polickiego wykonuje Referat Spraw Społecznych i Obywatelskich.

Zakres kontroli:

Kontrola działalności, zgodnie z prawem oraz ze statutem, w latach 2008 - 2012, Stowarzyszenia Boleń z siedzibą w Kurowie.

Formalno - prawne aspekty wydania zaleceń pokontrolnych:

Poniższe zalecenia pokontrolne opracowano na podstawie ustaleń kontroli zawartych w protokole kontroli znak SO.511.31.2012.ER/SW (SO.511.18.7.2011.ER/SW) z dnia 31 maja 2013 r.

Zalecenia pokontrolne:

W trakcie przeprowadzonej kontroli ustalono, iż część działań o charakterze formalno -
- prawnym podejmowanych przez Stowarzyszenie, w tym z inicjatywy Zarządu Stowarzyszenia, jest niezgodna z najważniejszym wewnętrznym dokumentem regulującym zasady funkcjonowania organizacji, na którym winna ona opierać swoją działalność, tj. ze Statutem Stowarzyszenia. W związku z powyższym zaleca się:

- 1) prowadzenie działalności (podejmowanie działań) w całości zgodnych z aktualnym Statutem Stowarzyszenia, a także podjęcie w trybie pilnym działań formalnych mających na celu dokonanie wskazanych, zasadnych i celowych zmian w Statucie Stowarzyszenia polegających na dostosowaniu zapisów tegoż statutu do bieżącej i adekwatnej ze stanem faktycznym działalności Stowarzyszenia oraz jego poszczególnych władz. Zmiany, o których mowa powyżej, winny w szczególności dotyczyć:
 - a) ustalenia i spisania zasad dotyczących praw i obowiązków członków Stowarzyszenia, ze szczególnym uwzględnieniem praw członków Stowarzyszenia do brania czynnego udziału w głosowaniach nad decyzjami podejmowanymi na Walnym Zebraniu Członków Stowarzyszenia,
 - b) doprecyzowania zapisów dotyczących sposobu nabywania i utraty członkostwa oraz przyczyn utraty członkostwa, z uwzględnieniem kompetencji i obowiązków poszczególnych władz Stowarzyszenia w tym zakresie,
 - c) usystematyzowania i doprecyzowania zapisów dotyczących władz Stowarzyszenia, w tym trybu dokonywania ich wyboru (powoływanie i odwoływanie), uzupełniania składu oraz posiadanych kompetencji (uprawnienia i obowiązki),

- d) doprecyzowania i uzupełnienia zapisów dotyczących trybu zwoływania i zasad odbywania się (przeprowadzania) Walnych Zebrań Członków Stowarzyszenia, w tym uwzględnienia okoliczności i procedur związanych z przygotowywaniem i przekazywaniem członkom Stowarzyszenia przez poszczególne zobowiązane do tego władze Stowarzyszenia stosownych i niezbędnych materiałów i dokumentów (bądź ich projektów) będących przedmiotem obrad danego zebrania,
 - e) doprecyzowania zapisów dotyczących sposobu reprezentowania Stowarzyszenia oraz zaciągania zobowiązań majątkowych, a także warunków ważności uchwał przez niego podejmowanych;
- 2) dokonywanie, zgodnego z określonymi w Statucie Stowarzyszenia zasadami i terminami, wyboru poszczególnych władz Stowarzyszenia, przy uwzględnieniu kadencyjności tych władz, trybu dokonywania uzupełniania składu oraz przyczyn (powodów) ich odwoływania w pełnym składzie lub odwoływania poszczególnych członków danego organu, a także procedur stosowanych przy tym odwoływaniu;
- 3) bezwzględne stosowanie przepisów prawa w zakresie realizacji obowiązków wynikających z polityki rachunkowości i gospodarki finansowej oraz obowiązków składania i ewentualnej zapłaty zobowiązań wobec budżetu państwa, a także obowiązków sprawozdawczych nałożonych na Stowarzyszenie. Obowiązki, o których mowa powyżej, winny dotyczyć przede wszystkim przestrzegania przepisów:
- a) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 213 r. poz. 330 z późn. zm.),
 - b) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.),
 - c) ustaw i aktów wykonawczych do tych ustaw dotyczących przepisów skarbowych;
- 4) podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie formalno - proceduralnych uchybień w działalności administracyjnej Stowarzyszenia, w tym odnoszących się do:
- a) trybu, zasad i formy sporządzania niektórych dokumentów odzwierciedlających działalność Stowarzyszenia (protokoły z posiedzeń władz Stowarzyszenia),
 - b) nieposiadania (nieprowadzenia) rachunku bankowego celem dokonywania transakcji płatniczych związanych działalnością Stowarzyszenia,
 - c) nieudostępniania, na wniosek członków Stowarzyszenia, wszelkiej dokumentacji związanej z działalnością Stowarzyszenia, a co za tym idzie jego poszczególnych władz.

Pouczenie:

Jednostka kontrolowana w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych zobowiązana jest poinformować pisemnie organ nadzorujący (jednostkę kontrolującą) o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych, a w przypadku niepodjęcia takich działań o przyczynach takiego postępowania.

Jednocześnie organ nadzorujący (jednostka kontrolująca) informuje jednostkę kontrolowaną, iż w przypadku niewykonania (niewdrożenia) powyższych zaleceń pokontrolnych może on podjąć działania zgodne w tej materii z przepisami ustawy.

Opinia Nr 429/KI/08/2013
Do projektu roz. złączam zastrzeżenia
podjęte w niniejszym rozporządzeniu
30.08.2013 r.
RADCA PRAWNY
Alicja Perlak - Nowakowska
nr Sz-1139

STAROSTA
Leszek Guździol