



WOJEWODA ŁÓDZKI

RPS-IV.431.4.2025

Łódź, 22 sierpnia 2025 r.

Pani

Anna Oliwa

Prezes Zarządu

Fundacji Lawendowy Anioł

Wystąpienie pokontrolne

**z kontroli w trybie zwykłym w zakresie prawidłowości wykorzystania
przez Fundację Lawendowy Anioł środków z budżetu państwa, przyznanych
na realizację w roku 2024 pn.: "Pomoc Świąteczna".**

I. Jednostka kontrolowana:

Fundacja Lawendowy Anioł, dalej zwana „Fundacją”

ul. Kościuszki 31, Ozorków 95 – 035.

Zgodnie z wyciągiem KRS, do reprezentowania Fundacji upoważniony jest każdy członek Zarządu samodzielnie. Do ważności oświadczeń woli, jak i również wszelkich pism w przedmiocie praw i obowiązków majątkowych Fundacji przekraczających 2 000,00 zł wymagane są podpisy dwóch członków zarządu działających łącznie. W przypadku zarządu jednoosobowego do składania woli i zaciągania zobowiązań finansowych upoważniony jest członek zarządu samodzielnie.

Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych, Fundację reprezentowała Prezes Zarządu – Anna Oliwa.

(akta kontroli, str. 56 -63)

II. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Wsparcia i Integracji w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi:

- Anna Skarwinkiewicz – starszy inspektor wojewódzki, kierownik zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 78/2025,

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

- Małgorzata Kołodziejczyk – inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 79/2025.

(akta kontroli, str. 4 -5)

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 17 czerwca 2025 r. do 31 lipca 2025 r.

III. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹,
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²
3. Umowa Nr 6/19/2024 z dnia 5 listopada 2024 r.

IV. Zakres kontroli:

Przedmiot kontroli: prawidłowość wykorzystania środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2024 pn.: "Pomoc Świąteczna".

Okres objęty kontrolą: od 15 listopada do 31 grudnia 2024 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Fundacji – poz. 1.

(akta kontroli, str. 32 - 33)

V. Ustalenia:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 15 listopada 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

(akta kontroli, str. 65 -74)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 4 134,00 zł. Fundacja przekazała na realizację zadania finansowy wkład własny finansowy w wysokości 150,00 zł oraz wkład osobowy w wysokości 1 200,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł 67,34 %.

(akta kontroli, str. 75 - 93 oraz 94 - 104)

3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.

² Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.

zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych³ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 17 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 82 - 86)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Fundacja była zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Uchwałę Zarządu Fundacji Lawendowy Anioł z dnia 02.01.2017 roku w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki rachunkowości) w Fundacji, wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych.. Wydruk z kont dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został dostarczony do dokumentacji przez Fundację. Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Fundacja prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 34 - 37 oraz 42 - 55)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego. W toku kontroli ustalono, że Fundacja informowała o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez logo umieszczone na plakatach promujących zadanie jak i w mediach społecznościowych Fundacji (facebook).

(akta kontroli, str. 15 oraz 76)

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 619 ze zm.

2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań⁵ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 31 stycznia 2025 r., nie zachowując terminu wynikającego z § 10 Umowy. Fakt ten został zgłoszony do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych, który, po zapoznaniu się ze sprawą, wydał postanowienie o odmowie wszczęcia postępowania wyjaśniającego, uzasadniając swoją decyzję znikomym stopniem szkodliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Fundacja dokonała jednej korekty sprawozdania końcowego: 13 lutego 2025 r. Sprawozdanie ostatecznie zostało zatwierdzone 20 lutego 2025 r.

(akta kontroli, str.; 75 -104; 105 oraz 106 -108; 109 -110)

7. Zgodnie z § 16 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119/1 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że Fundacja w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowała ww. przepisy na podstawie oświadczeń i informacji w sprawie danych osobowych dołączonych do dokumentacji dostarczonej do kontroli.
8. Kontrolującym okazano skany dokumentu - „Oświadczenie wyrażenia zgody wraz z podpisami na przetwarzanie danych osobowych”, „Oświadczenie wyrażenia zgody na wykorzystanie wizerunku”, „Informację w sprawie Danych Osobowych”. Tym samym ustalono, że Fundacja w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowała ww. przepisy.

(akta kontroli, str. 112-113)

9. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Fundację

⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 2057

wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie **2 784,00 zł** i przeznaczono na zakup artykułów spożywczych niezbędnych do przygotowania paczek świątecznych, które następnie trafiły do 50 beneficjentów Fundacji i rozdane podczas spotkań integracyjnych ze św. Mikołajem.

(akta kontroli, str. 53 -58; 74 -81)

W toku kontroli ustalono, że dotacja na realizację zadania publicznego „Pomoc Świąteczna”, otrzymana przez Fundację w 2024 r., wykorzystana została w całości, terminowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

VI. Ocena skontrolowanej działalności:

Uwzględniając powyższe wnioski, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie**.

VII. Zalecenia:

Z uwagi na ocenę pozytywną bez stwierdzonych nieprawidłowości nie wydano zaleceń.

VII. Pouczenie:

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**
(podpisano elektronicznie)