

Węgorzewo, dnia 9 maja 2016 r.

Sprawozdanie

Komisji Rewizyjnej z kontroli działalności Stowarzyszenia LGR

„Wielkie Jeziora Mazurskie” za 2015 r.

W dniu 9 maja 2016 r. odbyło się posiedzenia Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Ewa Wojnowska – Przewodnicząca
2. Wiesław Pietrzak – Zastępca Przewodniczącego

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Celem posiedzenia było przeprowadzenie kontroli działalności Stowarzyszenia LGR „Wielkie Jeziora Mazurskie”. Komisja przeprowadziła czynności kontrolne w składzie dwuosobowym, gdyż Sekretarz Komisji – Pan Bogusław Staruch, przestał pełnić rolę reprezentanta Gminy Srokowo na WZC.

Wyjaśnień udzielała oraz dokumentację udostępniła: Pani Wioletta Banasiewicz – Dyrektor Biura Stowarzyszenia.

Przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej były :

1. Dokumenty pracy Biura,
2. Dokumenty pracy Zarządu,
3. Dokumenty działalności finansowej i merytorycznej Stowarzyszenia.

Z zakresu **dokumentacji pracy biura Stowarzyszenia** skontrolowane zostały:

- akta osobowe pracowników biura,
- dokumentacja urlopowa,
- listy obecności pracowników biura,
- dziennik korespondencyjny,
- rejestr delegacji służbowych.

Po zapoznaniu się z przedstawionymi dokumentami Komisja nie wniosła uwag co do prowadzenia w/w. dokumentów.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, Komisja stwierdziła zmniejszenie zatrudnienia w Biurze Stowarzyszenia w związku z zakończeniem wdrażania Lokalnej Strategii Rozwoju

Obszarów Rybackich na lata 2010 – 2015 (LSROR). W Stowarzyszeniu zatrudnionych było na początku 2015 r. 5 kobiet na pełen etat na czas określony (dyrektor biura, koordynator ds. Komitetu, koordynator ds. wdrażania LSROR/ księgowa, specjalista ds. administracji i promocji, pracownik administracyjno – biurowy). 4 osoby miały umowę na czas określony do 30 czerwca 2015 r. Natomiast umowa z koordynatorem ds. wdrażania LSR/księgowa zawarta była do 2 grudnia 2014 r. i została przedłużona na podstawie kodeksu pracy do dnia porodu, gdyż pracownica przebywała na zwolnieniu lekarskim od 1 września 2014 r. Od 1 lipca 2015 r. w biurze LGR zatrudnione są dwie osoby: dyrektor biura i specjalista ds. administracji i promocji

Z zakresu **dokumentacji pracy Zarządu** skontrolowane zostały podjęte przez Zarząd oraz Komitet uchwały, a także dokumenty opracowane podczas posiedzeń, w tym sprawozdanie merytoryczne Zarządu za 2015 r. oraz sprawozdanie końcowe z wdrożenia Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich na lata 2010 – 2015.

Z przedłożonych **dokumentów Zarządu** wynika, iż w 2015 roku odbyły się 24 posiedzenia, w tym 5 wspólnych posiedzeń Zarządu Stowarzyszenia LGR „Wielkie Jeziora Mazurskie” i Zarządu Związku Stowarzyszeń LGD9. Wspólne posiedzenia związane były z podjęciem decyzji o współpracy przez obie organizacje przy przygotowywaniu dwufunduszowej Lokalnej Strategii Rozwoju na lata 2016 - 2023. Wynikiem współpracy było przygotowanie przez oba Zarządy, zatwierdzenie przez Walne Zebrania Członków oraz złożenie 31 grudnia 2015 r. do konkursu na wybór LSR całego zestawu dokumentów aplikacyjnych.

Zgodnie ze **sprawozdaniem merytorycznym** działania Stowarzyszenia w 2015 roku ukierunkowane były w szczególności na: rozliczenie kosztów funkcjonowania stowarzyszenia i przygotowanie stosownych sprawozdań w związku z zakończeniem okresu wdrażania Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich (LSROR), informowaniu społeczeństwa o zasadach wdrażania PO RYBY na lata 2007-2013 oraz na działania promocyjno-informacyjne realizowane w czasie konferencji, szkoleń i spotkań na szczeblu lokalnym, wojewódzkim i krajowym, a także w oparciu o kontakty z mediami. Zarząd systematycznie monitorował realizację wniosku na funkcjonowanie LGR, w tym realizację Szczegółowego Opisu Operacji na 2015 r. W 2015 r. zostało dofinansowanych 9 konkursów dla lokalnej społeczności, głównie zawodów wędkarskich oraz zostały zorganizowane warsztaty artystyczne oraz impreza plenerowa „Mazurskie spotkania z wodą, rybą i tradycją”.

W 2015 r. działania związane z realizacją zadań wynikających z umów na funkcjonowanie LGR zostały kontrolowane przez Urząd Marszałkowski pięciokrotnie. Żaden z protokołów nie zawiera zastrzeżeń do działalności Stowarzyszenia i realizacji poszczególnych działań w ramach osi 4 PORYBY.

W lutym 2015 r. zakończyła się **kontrola NIK**, rozpoczęta w grudniu 2014 r., z dokumentacją której Komisja Rewizyjna, zapoznała się na posiedzeniu w 2015 r.

Stowarzyszenie było **kontrolowane również przez ZUS** w zakresie:

- a) Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
- b) Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
- c) Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenie emerytalne i rentowe.
- d) Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Zalecenie pokontrolne: Wyrównanie miesięcznych różnic w zakresie składek na FP i FGŚP, zostało wykonane niezwłocznie.

Ponadto w Stowarzyszeniu zostały przeprowadzone **czynności kontrolne w związku z audytem prowadzonym przez Urząd Kontroli Skarbowej w Urzędzie Marszałkowskim** dot. realizacji projektu związanego z utworzeniem Mazurskiego Szlaku Rybackiego wraz z Centrum Edukacji i Promocji Rybactwa w Wilkasach. W wyniku czynności kontrolnych UKS ustalił, iż koszt dokumentacji projektowej (koszt ogólny projektu) powinien zostać uznany przez Urząd Marszałkowski jako koszt niekwalifikowalny. W wyniku tych ustaleń Urząd Marszałkowski wezwał Stowarzyszenie do zwrotu 6 500 zł wraz z odsetkami. Kwota ta została zwrócona na konto Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działania podejmowane przez Zarząd w 2015 r.

Z zakresu **dokumentacji działalności finansowej Stowarzyszenia** skontrolowane zostało sprawozdanie finansowe za 2014 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji uzupełniającej.

Zgodnie z danymi z bilansu aktywa = pasywom, a ich wartość wynosi **529 929,62 zł**.

Ze **sprawozdania finansowego** wynika, że Stowarzyszenie w 2015 roku uzyskało przychody w wysokości **518 076,67 zł**.

Koszty poniesione przez Stowarzyszenie w 2015 roku wyniosły ogółem **433 443,56 zł**, w tym:

1. Amortyzacja – **72 634,10 zł**
2. Zużycie materiałów i energii – **23 453,40 zł**
3. Koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń – **195 081,57 zł**
4. Pozostałe koszty – **135 294,34 zł**
5. Pozostałe koszty i straty – **6 980,15 zł**

Komisja przeanalizowała kwestię związaną ze ściągalnością składek członkowskich. Wpływy z tytułu składek członkowskich za 2015 r. na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosły 48 140,00 zł, kwota jest ponad 5 000,00 zł wyższa niż na koniec 2014 r., ale wciąż na zestawieniu udostępnionym Komisji w formie elektronicznej są osoby, które zalegają ze składkami. **Komisja Rewizyjna zobowiązuje Zarząd do uregulowania tej sytuacji oraz**

Wnioskuje o przygotowanie na przyszłe posiedzenia rejestru zaległości w formie papierowej.

Zgodnie z danymi rachunku zysków i strat za 2015 r. działalność finansowa Stowarzyszenia wykazała dodatni wynik finansowy, nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości **84 631,11 zł.**

Członkowie Komisji, mieli bardzo dużo pytań i wątpliwości związanych z danymi przedstawionymi w informacji uzupełniającej do rachunku zysków i strat, i wobec powyższego wnioskuje o **zobowiązanie księgowej do przygotowywania informacji w tym dokumencie o wyższym stopniu szczegółowości.**

Komisja stwierdza, iż działalność merytoryczna Zarządu, jak i gospodarowanie środkami finansowymi było racjonalne i uzasadnione. Komisja pozytywnie opiniuje pracę Zarządu Stowarzyszenia za okres do 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.

Podpisy:

1. Ewa Wojnowska – Przewodnicząca

2. Wiesław Pietrzak – Zastępca Przewodniczącego

3. Bogusław Staruch - Sekretarz

