



PROTOKÓŁ

z kontroli działalności Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile,
przeprowadzonej w dniu 25 czerwca 2013 roku w oparciu o § 17 Statutu NGR.

KONTROLA OBJĘTO:

- I. Ocenę pracy Stowarzyszenia za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.
- II. Ocenę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie nr 00006-6173-SW1500108/11 w zakresie „Funkcjonowania lokalnej grupy rybackiej oraz nabywania umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności”.
- III. Ocenę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1500111/11 w zakresie środka 4.2 Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej.
- IV. Ocenę sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych oraz wybranych dokumentów NGR za okres 2012 roku.

CZĘŚĆ OGÓLNA:

1. Nazwa jednostki: Nadnotecka Grupa Rybacka
2. Statystyczny Numer Identyfikacyjny REGON: 301252243
3. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 764 263 18 46
4. Przedmiot działalności Stowarzyszenia: działalność statutowa obejmująca działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana (94.99.Z)
5. Liczba członków: 143 członków (stan na 31.12.2012)
6. Skład Zarządu:
 - Eugeniusz Bogdan - Prezes NGR
 - Lidia Pirtań - Wiceprezes NGR
 - Przedstawiciel Gminy Trzcianka (Marek Kupś) - Wiceprezes NGR
 - Zdzisław Cebula - Sekretarz Zarządu
 - Joanna Sanocka - Pertek - Skarbnik Zarządu
 - Andrzej Błaszczuk - Członek Zarządu
 - Aleksandra Ratajczak - Członek Zarządu
7. Dyrektor Biura NGR: Grażyna Myszkowska
8. Księgowość: obowiązki głównego księgowego pełni jednostka zewnętrzna zgodnie z zawartą umową - Kancelaria Rachunkowa „DENUMERATIO” reprezentowana przez Panią Iwonę Kamińską – Lech
9. Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna zgodnie z § 17 Statutu NGR, w składzie:
 - Edward Szarek - Przewodniczący
 - Janusz Bartczak (UG Wałcz) - Wiceprzewodniczący
 - Jerzy Zbierajewski – Sekretarz
10. Miejsce kontroli: siedziba jednostki.
11. Inne: kontrolowana jednostka udostępniła żądane dokumenty oraz udzieliła niezbędnych informacji.



I. OCENA DZIAŁALNOŚCI NADNOTECKIEJ GRUPY RYBACKIEJ

W okresie sprawozdawczym odbyły się trzy Walne Zebrania Członków NGR: w dniach 24 lutego, 19 czerwca i 9 października 2012 roku.

Podczas posiedzeń dokonywane były m. in. zmiany w następujących dokumentach dotyczących NGR:

1. zmiany w LSROR wprowadzone aneksami nr 3, 4, 5, 6, które dotyczyły przede wszystkim:
 - *dostosowania treści LSROR do zapisów znowelizowanego Rozporządzenia MRiRW z dnia 15 października 2009 r.,*
 - *wprowadzenia limitów finansowych oraz kryteriów oceny operacji dotyczących projektów miękkich i twardych dla działań 4.1.1 i 4.1.4,*
 - *zmian kryteriów ocen,*
 - *zmian w Regulaminie Organizacyjnym Komitetu,*
 - *zmian w budżecie NGR,*
 - *zmian w załączniku nr 2 do Umowy Ramowej z Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi. obejmujących przesunięcia środków pieniężnych pomiędzy poszczególnymi środkami, sektorami i dwulatkami,*
2. zmiany w Statucie NGR, które obejmowały następujące elementy:
 - *kompetencje Walnego Zebrania Członków,*
 - *kompetencji Zarządu,*
 - *ustanowienia kierownika jednostki z punktu widzenia ustawy o rachunkowości,*
3. zmiany w Regulaminie WZC dotyczyły:
 - *wprowadzenia możliwości zawiadomienia o WZC w formie elektronicznej,*
 - *Komisji Mandatowej i Skrutacyjnej,*
 - *zasad głosowania na posiedzeniach WZC.*

Podczas posiedzeń wybrano także nowych członków Komitetu NGR, prezentowane były także informacje dotyczące realizacji zadań zaplanowanych w ramach wniosków o dofinansowanie dotyczących funkcjonowania i współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej.

W roku 2012 Zarząd NGR odbył 9 posiedzeń, w trakcie których ustalano bieżące działania w zakresie funkcjonowania Stowarzyszenia oraz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej. Podejmowano także decyzje dotyczące udziału NGR w inicjatywach zewnętrznych, do uczestnictwa w których zapraszano przedstawicieli NGR.

WNIOSEK:

Komisja stwierdza, że działalność NGR w w/w zakresach była realizowana zgodnie z przyjętymi planami oraz z Lokalną Strategią Rozwoju Obszarów Rybackich. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia pracę Zarządu pod względem systematyczności spotkań, kreatywności, pomysłowości, ilości i jakości podjętych inicjatyw. Pod względem formalnym spotkania Zarządu są poprawnie i



prawidłowo przeprowadzane. Komisja wysoko ocenia pracę Zarządu Stowarzyszenia pod względem merytorycznym i uznaje, że Zarząd znacząco przyczynił się do rozwiązania wielu bieżących problemów dotyczących sprawnego funkcjonowania Stowarzyszenia.

II. OCENA PRACY ORGANIZACYJNO – ADMINISTRACYJNEJ BIURA NGR ORAZ DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z FUNKCJONOWANIEM LGR, NABYWANIEM UMIEJĘTNOŚCI I AKTYWIZACJĄ LOKALNYCH SPOŁECZNOŚCI.

W dniu 6 grudnia przedstawiciele Zarządu NGR podpisali z Samorządem Województwa Wielkopolskiego Umowę o dofinansowanie nr 00006-6173-SW1500108/11. Powyższa umowa zapewniła w roku 2012 środki finansowe na realizację operacji w zakresie „Funkcjonowania lokalnej grupy rybackiej oraz nabywania umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności”. Podpisana umowa opiewała na kwotę 491.086,23 złote.

W ramach wykonania założeń wynikających z w/w umowy NGR zrealizowało następujące zadania:

1. Administrowanie:

Do obsługi administracyjno – biurowej w okresie sprawozdawczym zatrudnionych było pięciu pracowników (4 na cały etat i Dyrektor Biura na ½ etatu). Ponocono comiesięczne koszty związane z wynagrodzeniami pracowników NGR. Zatrudnieni pracownicy posiadają umowę o pracę, zakres czynności i odpowiedzialności oraz wymagane przeszkolenie z przepisów BHP. Regularnie opłacane były również składki ZUS oraz podatek PIT.

W ramach realizacji zadań związanych z funkcjonowaniem ponoszono koszty związane z obsługą księgową, prawną, informatyczną, pocztową, bankową, wynajmem pomieszczeń biurowych, zakupem licencji, dostępem do mediów oraz bieżącym utrzymaniem auta służbowego. Wyjazdy samochodem służbowym odbywały się na zlecenie Dyrektora Biura. Prowadzona była pełna dokumentacja rozliczeniowa odbytych podróży służbowych. W związku z koniecznością licznych wyjazdów służbowych pracownikom, członkom NGR oraz członkom organów wypłacane były koszty delegacji.

W 2012 r. ogłoszone zostały 4 nabory wniosków o dofinansowanie, zgodnie z harmonogramem konkursów stanowiącym załącznik do umowy ramowej. Ponadto w roku 2012 nastąpiło także rozstrzygnięcie naboru II zrealizowanego w 2011 r. oraz odbył się konkurs III ogłoszony w 2011 r. W celu zapewnienia potencjału beneficjentów dla projektów realizowanych w ramach 4 osi PO Ryby, informacje o naborach ogłoszone zostały w lokalnej prasie oraz radiu. Sprawną pracę Komitetu NGR gwarantował program do elektronicznej obsługi wniosków, na który przedłużono licencję. Członkom Komitetu zapewniono wynagrodzenie, zwrot kosztów dojazdu oraz wyżywienie podczas posiedzenia.

WNIOSEK:

Komisja stwierdza, że bieżące wydatki na funkcjonowanie biura NGR były celowe, a przeprowadzona kontrola celowości zakupów (faktury, rachunki) nie stwierdziła nieprawidłowości. Dokumenty były przechowywane zgodnie z obowiązującymi przepisami i prawidłowo zabezpieczone. Dokumenty były opisane, sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i księgowym i zatwierdzone przez Dyrektora Biura NGR. Biuro prowadzone było zgodnie z regulaminami wewnętrznymi (Instrukcja Kancelaryjna, Regulamin Biura NGR, Regulamin przyjmowania wniosków o dofinansowanie). Komisja stwierdza, iż pracownicy prawidłowo wykonywali swoje obowiązki w zakresie obiegu dokumentów, ich ewidencjonowania, przechowywania, zgodności pod względem rachunkowym, merytorycznym i księgowym.

Jeżeli chodzi o nabory wniosków o dofinansowanie, Komisja stwierdza, iż były one ogłaszane zgodnie z obowiązującym harmonogramem ogłaszania konkursów. Sprawną pracę Komitetu NGR gwarantował program do elektronicznej obsługi wniosków oraz materiały przygotowywane każdorazowo przez pracowników biura NGR. Zawartość merytoryczna wniosków jest referowana przez pracowników biura NGR w sposób obiektywny. Obrady Komitetu przebiegały bez zakłóceń i prowadzone były zgodnie z zapisami Regulaminu Organizacyjnego Komitetu. Wszystkie procedury dotyczące przebiegu obrad są ściśle przestrzegane. Dokumentacja z posiedzeń Komitetu jest poprawnie sporządzana i zawiera najistotniejsze treści, wynikające z porządku obrad. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do prac Komitetu oraz pracowników biura NGR, wspomagających jego prace. Komisja zapoznała się także z treścią odwołań od decyzji Komitetu NGR i w całości akceptuje działania Zarządu i Komitetu w zakresie sposobu ich rozpatrywania.

2. Badania obszaru objętego LSROR

W roku 2012 przeprowadzono badanie obszaru objętego Strategią. Miało to miejsce w trakcie wyjazdów na teren działania NGR w okresie od końca czerwca do końca listopada. W tym czasie pracownik ds. promocji pokonał ok. 6000 km, odwiedził ponad 100 miejscowości, rozmawiał z kilkuset osobami. Efektem tych wyjazdów jest zbiór zdjęć wielu miejsc i placówek oraz rosnąca i stale uzupełniana baza danych na stronie internetowej Nadnoteckiej Grupy Rybackiej. Z fotografii skorzystało już kilka tytułów gazetowych, ilustrując nimi artykuły dotyczące działalności NGR oraz Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przy wydawaniu folderu opisującego tereny, na których działa 10 wybranych Lokalnych Grup Rybackich w Polsce. Z realizacji tego zadania pracownik NGR ds. promocji sporządził pisemne sprawozdanie.

WNIOSKI:

Komisja Rewizyjna uznaje, że realizacja tego zadania była niezbędna ze względu na konieczność ciągłego monitorowania realizowanych za pośrednictwem NGR projektów oraz ewaluacji działalności Grupy. Wyjazdy miały na celu aktualizowanie informacji nt. regionu, postaci lokalnych liderów oraz istniejących aktywności rybackich i gospodarczych. Pozwoliły także dotrzeć z



informacjami o specyficie działania NGR do osób, które mogłyby skorzystać ze wsparcia środków osi 4 PO RYBY 2007 – 2013.

3. Działania informacyjne dotyczące realizacji LSROR lub działalności LGR

Do realizacji tego zadania wykorzystano następujące elementy marketingowe:

- strona internetowa NGR,
- opracowanie i wydruk broszury informującej o możliwości składania wniosków w ramach ogłaszanych konkursów,
- zamieszczanie ogłoszeń prasowych i radiowych informujących o aktualnie prowadzonych naborach wniosków,
- opracowanie i wydruk specjalnej wkładki do Tygodnika Pilskiego informującej o działalności NGR wraz z mapą obszaru LSROR oraz o udziale NGR w Pikniku Regionalne Rozmaitości,
- opracowanie i wydruk broszury informacyjnej dotyczącej projektów zrealizowanych przez beneficjentów NGR do końca 2012 roku,
- szereg gadżetów informujących o działalności NGR takich jak np. Kalendarz Wielkopolski na 2013 r., pendrivey, koszulki z logo NGR, kalendarze ścienne, długopisy, piórniki itp.

Na obszarze działania NGR utworzonych zostało 7 ścieżek edukacyjnych promujących rybactwo i turystykę. Ścieżki znajdują się na terenie każdej z gmin należących do terenu działania NGR. Są to komplety trzech tablic edukacyjnych promujących rybactwo i turystykę na obszarze NGR, umieszczone w miejscach uczęszczanych przez turystów np. parkingach leśnych, miejscach związanych z wodami itp. Projekt wpisuje się w założenia wewnętrznego programu NGR "Zintegrowana Promocja Obszaru NGR".

Beneficjenci NGR mogą także bezpłatnie otrzymać tabliczki informacyjne o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych.

Ponadto realizując pierwszy etap zadania dotyczącego oznakowania jezior na obszarze NGR zakupiono kierunkowskazy do jezior, które następnie zostaną rozdysponowane wśród użytkowników rybackich uczestniczących w projekcie. Projekt wpisuje się w założenia wewnętrznego programu NGR "Zintegrowana Promocja Obszaru NGR".

Wszystkie materiały promocyjne NGR zawierają informacje o dofinansowaniu z EFR i PO Ryby 2007-2013, zgodnie z wytycznymi Księgi wizualizacji znaku PO Ryby 2007-2013.

WNIOSKI:

Komisja nie wnosi zastrzeżeń co do sposobów informowania lokalnej społeczności o działalności NGR. Informacje były rzetelne i merytoryczne, przekazywane z właściwą częstotliwością oraz terminowo. Komisja szczególnie pochwała inicjatywy informacyjne i edukacyjne dotyczące obszaru NGR (oznakowanie jezior oraz ścieżki edukacyjne o rybactwie i turystyce regionu). Bardzo wysoko ocenia więc pracę Zarządu i pracowników biura NGR w zakresie pomysłowości i inwencji wykazanej w realizacji tego działania.

4. Szkolenia pracowników LGR, członków zarządu oraz członków komitetu LGR

W dniu 18 kwietnia 2012 roku odbyły się bezpłatne, jednodniowe warsztaty dotyczące możliwości pozyskania dofinansowania na projekty objęte osią priorytetową 4 Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”. Szkolenie dotyczyło w szczególności podstawowych zmian, jakie wprowadza nowelizacja Rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków (...), biznes planu, jako podstawowego narzędzia planowania oraz możliwości składania wniosków o dofinansowanie na realizację operacji polegającej na ochronie środowiska lub dziedzictwa przyrodniczego na obszarach zależnych od rybactwa w celu utrzymania jego atrakcyjności lub przywrócenia potencjału produkcyjnego sektora rybactwa, w przypadku jego zniszczenia w wyniku klęski żywiołowej. W szkoleniu uczestniczyło 48 osób.

WNIOSKI:

Komisja Rewizyjna uznaje, że przeprowadzone szkolenie było odpowiedzią na bieżące zmiany dotyczące „Rozporządzenia o warunkach i spoi sobie realizacji (...)”. Niejednoznaczność przepisów oraz częstotliwość wprowadzanych zmian wymusiła wręcz konieczność usystematyzowania i przekazania wnioskodawcom i członkom NGR nowych informacji nt. omawianych zagadnień. Szkolenie dotyczące zasad konstruowania biznes planów było konieczne ze względu na to, iż właśnie ten dokument przysparzał największej trudności wnioskodawcom. Komisja uznaje więc, iż realizacja tych warsztatów była celowa i słuszna.

5. Realizacja wydarzeń promocyjnych lub kulturalnych związanych z obszarem objętym LSROR lub działalnością LGR.

W ramach zadania polegającego na realizacji wydarzeń promocyjnych i kulturalnych NGR uczestniczyła w 2012 roku w imprezach lokalnych w każdej gminie z obszaru działania NGR (Jarmark Batorego w Wałczu, Odlotowy Festyn Grzybowy w Drawsku, Dni Człopy, Dożynki w Krzyżu Wielkopolski, Dożynki w Trzciance, Regionalne Rozmaitości w Wieleniu, Turniej Sołectw w Szydłowie, 65 – lecie Koła Wędkarskiego w Krzyżu Wielkopolskim).

NGR podobnie jak w roku ubiegłym wzięła także udział w „Wieczery wigilijnej”, skierowanej do mieszkańców Piły oraz miejscowości wchodzących w skład gmin należących do NGR.

WNIOSKI:

Komisja Rewizyjna uznaje, że uczestnictwo NGR w cyklu wydarzeń promocyjnych realizowanych na obszarze gmin należących do terenu działania grupy miało bezpośrednie przełożenie na rozpowszechnienie informacji dot. możliwości pozyskania dofinansowania na preferowane rodzaje operacji. Produkty rybne wykorzystywane każdorazowo do jego realizacji promowały dodatkowo gospodarstwa rybackie z obszaru działania NGR.

6. Działania aktywizujące lokalne społeczności

W ramach realizacji zadania „Działania aktywizujące lokalne społeczności” pracownicy biura NGR przeprowadzili szkolenia dla potencjalnych beneficjentów Po Ryby 2007-2013 z zakresu działań 4.1.2 i 4.1.3. Pracownicy biura NGR podczas spotkań w Szydłowie oraz w Trzciance przekazali informacje niezbędne do prawidłowego sporządzenia wniosku o dofinansowanie wraz z wymaganymi załącznikami. W szkoleniach uczestniczyło 35 osób.

Ponadto NGR współuczestniczyła w projekcie pn. „Ryby mają głos” organizowanym przez Zespół Szkół z gminy Szydłowo, realizującym założenia programu "Mała ojczyzna". Projekt był skierowany do dzieci i młodzieży poniżej 18 roku życia (dzieci przedszkolne, ze szkoły podstawowej oraz gimnazjum). i realizowany poprzez warsztaty szkolnego kółka kulinarnego w zakresie sporządzania potraw rybnych, konkursy o tematyce zdrowotnej oraz związane z rybami i wędkarstwem pogadanki, prelekcje, wystawy i gazetki.

WNIOSKI:

Komisja Rewizyjna uznaje, że organizacja szkoleń dla przyszłych beneficjentów była działaniem pożądanym przez lokalne społeczności oraz przyczyniła się do zwiększenia ilości oraz podniesienia jakości wniosków składanych podczas naborów ogłaszanych przez NGR. Szczególnym uznaniem w oczach Komisji cieszą się także wszelkiego rodzaju inicjatywy edukacyjne przeprowadzane wśród dzieci i młodzieży z obszaru NGR zwłaszcza w zakresie popularyzowania spożywania ryb, edukacji dotyczącej rybactwa i ochrony środowiska.

III. OCENA PRACY ORGANIZACYJNO – ADMINISTRACYJNEJ BIURA NGR ORAZ DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ ZE WSPÓŁPRACĄ MIĘDZYREGIONALNĄ I MIĘDZYNARODOWĄ.

W dniu 6 grudnia przedstawiciele Zarządu NGR podpisali z Samorządem Województwa Wielkopolskiego Umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1500111/11. Powyższa umowa zapewniła w roku 2012 środki finansowe na realizację operacji w zakresie środka 4.2 Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej. Podpisana umowa opiewała na kwotę 228 155,88 złote.

W ramach wykonania założeń wynikających z w/w umowy NGR zrealizowała następujące zadania:

1. Organizowanie spotkań, szkoleń, konferencji i wyjazdów studyjnych mających na celu nawiązanie współpracy, zdobycie wiedzy, wymianę informacji i doświadczeń lub realizację wspólnego przedsięwzięcia.

W ramach powyższego zadania w 2012 r. zrealizowano następujące przedsięwzięcia:

1) Wyjazd na Internationale Grüne Woche – Berlin.

Wyjazd ten miał na celu wymianę doświadczeń pomiędzy NGR a innymi grupami rybackimi oraz uczestnictwo w konferencji organizowanej przez MRiRW. Wyjazd ten odbył się w dniach 23-25.01.2012 i uczestniczyło w nim 5 osób.

2) Fish International – Bremen.

Cel wyjazdu to zapoznanie się z nowościami i rozwiązaniami stosowanymi w branży rybnej na rynkach europejskich, jak również nawiązanie kontaktów, wymiana doświadczeń oraz pozyskanie ważnych informacji na temat promocji produktów rybnych. Wyjazd ten odbył się w dniach 11-13.02.2012 i uczestniczyło w nim 20 osób związanych z branżą rybną. Wyjazd zrealizowany został we współpracy z LGR „Pojezierze Dobiegniewskie” oraz LGR „7 Ryb”.

3) ITB – Berlin.

Cel wyjazdu to zapoznanie się z trendami obowiązującymi obecnie na rynku turystycznym w Europie oraz wymiana doświadczeń pomiędzy firmami z branży turystycznej należącymi do grup rybackich w Polsce a innymi podmiotami zagranicznymi. Ze względu na specyfikę branży, uczestnikami tego wyjazdu byli przede wszystkim członkowie NGR ściśle związani z turystyką i organizacją ruchu turystycznego na naszym obszarze. Wyjazd ten odbył się w dniach 10-11.03.2012 r. i uczestniczyło w nim 19 osób. Wyjazd zrealizowany został we współpracy z LGR „7 Ryb”.

4) Wyjazd studyjny do Hiszpanii.

Celem wyjazdu było pogłębienie zagadnień dotyczących polityki rozwoju obszarów zależnych od rybactwa, wymiana doświadczeń, zachęcenie do czerpania wiedzy z praktyki innych podmiotów oraz nawiązanie współpracy międzynarodowej. Wizyta ta była okazją dla członków grupy do nawiązania kontaktów handlowych i branżowych za granicami Polski. Dla kadr LGRów była to okazja do czerpania z bogatych doświadczeń i rozwiązań stosowanych przez Grupy Rybackie innego kraju UE. Pozwoliło to na porównanie stanu wdrażania założeń osi 4 w Polsce i Hiszpanii oraz na zapoznanie się z projektami odmiennymi od polskiej specyfiki. Wyjazd ten odbył się w dniach 23-27.04.2012 r. i uczestniczyło w nim 20 osób. Wyjazd został zrealizowany we współpracy z dwiema hiszpańskimi grupami rybackimi.

5) Wyjazd studyjny do lasi – Rumunia.

Wyjazd był odpowiedzią na zaproszenie otrzymane od przedstawicieli rumuńskich grup rybackich, które gościły na obszarze NGR w 2011 r. Celem było nawiązanie ścisłej współpracy z dwoma rumuńskimi grupami rybackimi (Grup Local Pescarsc Larga Jijia oraz Grup Local Pescaresc Botosani). Wyjazd ten przyczynił się do wymiany informacji i doświadczeń na temat wdrażania osi 4 PO RYBY w Polsce i w Rumunii. Pozwoliło to także na porównanie poziomów rozwoju lokalnych gospodarstw rybackich oraz nawiązanie kontaktów branżowych. Wyjazd ten zrealizowany został w dniach 02-05.09.2012 r. i uczestniczyło w nim 7 osób.

6) Wyjazd studyjny do Bawarii.

Wyjazd miał na celu wymianę informacji i doświadczenia pomiędzy członkami Nadnoteckiej Grupy Rybackiej a przedstawicielami niemieckiej grupy rybackiej „1000 Teiche”. Wyjazd ten odbył się w dniach 27-30.09.2012 r. i uczestniczyło w nim 40 os.

7) Lausitzer Fischwochen – Niemcy.

Wizyta miała na celu promowanie idei współpracy pomiędzy LGR oraz wymianę doświadczeń, a także nawiązanie bezcennych kontaktów branżowych. Wyjazd ten odbył się w dniach 12-13.10.2012 r. i uczestniczyło w nim 7 os. Wyjazd został zrealizowany we współpracy z LGR „Pojezierze Dobiegniewskie” oraz Łużycką Lokalną Grupą Rybacką.

8) Wyjazd studyjny do Szwecji.

Wyjazd miał na celu wymianę informacji i doświadczeń pomiędzy Nadnotecką Grupą Rybacką a Fiskefrämjandet Stockholms Skärgård. Wyjazd ten odbył się w dniach 02-05.12.2012 r. i udział w nim wzięło 8 osób.

WNIOSKI:

Wszystkie zrealizowane w ramach tego zadania przedsięwzięcia odbywały się we współpracy z innymi grupami rybackimi. Było to LGR „Pojezierze Dobiegniewskie” oraz LGR „7 Ryb”, z którą NGR nawiązało współpracę w celu realizacji wspólnych projektów, podpisując już w 2011 roku, Umowę Współpracy Międzynarodowej i Międzyregionalnej. Wyjazdy studyjne do zagranicznych grup rybackich odbywały się na podstawie porozumień zawieranych każdorazowo z grupami odwiedzanymi podczas wyjazdu studyjnego. Komisja uznaje celowość uczestnictwa przedstawicieli NGR w różnego rodzaju Targach w 2012 roku oraz celowość udziału we wszystkich wyjazdach studyjnych. Ze wszystkich wyjazdów biuro NGR sporządzało sprawozdania, notatki lub prezentacje multimedialne, które każdorazowo zamieszczane były na stronie internetowej grupy, co dało możliwość szerokiego rozpowszechnienia zdobytych informacji i prezentacji zwiedzanych obiektów. Komisja Rewizyjna stwierdza, że zarówno zakresy tematyczne wyjazdów jak i ich programy zostały sporządzone prawidłowo.

W obliczu problemów z zakwalifikowaniem części poniesionych, w związku z wyjazdami studyjnymi, kosztów Komisja Rewizyjna zgłasza wniosek o wprowadzenie w przyszłości obowiązku uiszczania określonej opłaty za uczestnictwo we wszelkiego rodzaju wyjazdach organizowanych przez NGR.

2. Prowadzenie działań mających na celu promocję i rozwój obszarów zależnych od rybactwa.

NGR poniosła koszty związane z uczestnictwem przedstawicieli Stowarzyszenia w inicjatywach zewnętrznych, realizowanych we współpracy z innymi grupami. Głównie były to koszty dojazdu do miejsc, w których odbywały się wydarzenia, koszty delegacji oraz inne koszty uczestnictwa przedstawicieli NGR w targach, konferencjach i innych inicjatywach (np. koszty zakupu ryb wędzonych na targi).



Koszty te zostały poniesione w celu uczestnictwa przedstawicieli NGR w następujących wydarzeniach:

- 1) *Międzynarodowe Targi Turystyki Wiejskiej i Agroturystyki Agrotravel w Kielcach w dniach 19-22.04.2012 r.*
- 2) *Biesiada Rybacka w Sierakowie w dniu 28.01.2012 r.*
- 3) *Szkolenia w Sierakowie pt. „Realizacja i rozliczanie projektów” w dniu 26.04.2012 r.*
- 4) *Szkolenia w Sierakowie dla Przedstawicieli Jednostek Samorządu Terytorialnego w dniach 27-28.04.2012 r.*
- 5) *Dni Pstrąga w dniach 07-09.07.2012 r.*
- 6) *Forum Szlaku Cysterskiego w dniach 31.08 – 02.09.2012 r.*
- 7) *Wyjazd studyjny na „Dni Karpa” do Milicza w dniach 07-09-.09.2012 r.*

WNIOSKI:

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia udział NGR w opisanych wyżej wydarzeniach. Ich realizacja była wynikiem zapisów umów o współpracy, podpisanych z innymi grupami rybackimi. Uczestnictwo NGR w tych inicjatywach było gwarancją właściwego wykonania przez Stowarzyszenie wszystkich zapisów w/w umów o współpracy.

3. Koszty związane z utrzymaniem i obsługą konta zaliczkowego.

W 2012 r. niezbędne było poniesienie kosztów opłat bankowych związanych z posiadaniem konta zaliczkowego przeznaczonego do obsługi zaliczki w ramach środka 4.2.

WNIOSKI:

Wszelkie procedury w realizacji tego elementu zostały zachowane a poniesione koszty obejmowały tylko comiesięczne stałe opłaty dotyczące prowadzenia konta oraz koszty przelewów, zgodnie z taryfikatorem opłat obowiązującym w banku PKO S.A.

IV. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KSIĄG RACHUNKOWYCH ORAZ WYBRANYCH DOKUMENTÓW NGR ZA ROK 2012.

1. W 2012 roku *nie zakupiono środków trwałych, ani wartości niematerialnych i prawnych*, natomiast w 2011 r. NGR dokonała zakupów środków trwałych, ze środków UE na kwotę 152.127,14 zł, które zostały przyjęte do ewidencji pozabilansowej, ponieważ zgodnie z art. 55 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego, w przypadku wkładu w naturze koszty amortyzacji można traktować jako koszty kwalifikowalne jeżeli kwota wydatków była poświadczona dokumentami księgowymi o wartości dowodowej równorzędnej fakturom.



W związku z powyższym nie wystąpiły zmiany grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

2. Środki pieniężne na dzień 31.12.2012 r., wyniosły 70.325,36 zł, w tym:

- stowarzyszenie - KASA	-	1.063,03 zł
- stowarzyszenie – BANK BGŻ	-	68.000,00 zł
- stowarzyszenie – BANK PeKaO	-	717,79 zł
- umowa - administrowanie	-	94,23 zł
- umowa - współpraca	-	450,31 zł

Wyciągi bankowe potwierdzające stany środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Raport kasowy potwierdza stan gotówki w kasie na koniec okresu.

3. Fundusz statutowy:

Fundusz statutowy stowarzyszenia wyniósł 38.903,57 zł, został zwiększony w 2012 r. (po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2011 r.) o kwotę 24.962,33 zł, tj. zysk za 2011 rok, który w całości został przeznaczony na działalność statutową.

4. Umowa - administrowanie 2012 rozliczenie:

Kwota kosztów kwalifikowalnych określona w umowie z dnia 6 grudnia 2011 wynosiła 491.086,23 zł, wypłacono zaliczkę w kwocie 491.086,23 zł.

W wyniku weryfikacji wniosku o płatność UMWW uznał za kwalifikowalną kwotę 489.022,71 zł.

Kwotę 94,23 zł NGR zwróciła na konto ARiMR jako niewykorzystaną zaliczkę.

Kwotę 1 969,29 zł UMWW uznał za niekwalifikowaną (na którą utworzono rezerwę), są to następujące koszty:

- Koszty delegacji – udział w spotkaniu dot. sieciowania, delegacja nr 50 i 51 - kwota niekwalifikowalna 344,70 zł
- Koszty delegacji – udział w targach Expo Sejny, fa F-a VAT 542/2012, F-a VAT 74/2012, F-a VAT 110/2012/A, delegacje nr 70,71,72, F-a VAT zbiorcza WZ FWZ/751/2012/1 (niekwalifikowalne 534 zł rozliczone proporcjonalnie do przejechanych km na Targi w Sejnach)- kwota niekwalifikowalna 1.624,59 zł

5. Umowa - współpraca 2012:

Kwota kosztów kwalifikowalnych określona w umowie z dnia 6 grudnia 2011 wynosiła 228.155,88 zł, wypłacono zaliczkę w kwocie 228.155,88 zł.

W wyniku weryfikacji wniosku o płatność UMWW uznał za kwalifikowalną kwotę 199.000,16 zł.

Kwotę 450,31 zł NGR zwróciła na konto ARiMR jako niewykorzystaną zaliczkę.

Kwotę 28.705,41 zł UMWW uznał za niekwalifikowaną (na którą utworzono rezerwę), są to następujące koszty:

- Wyjazd studyjny na ITB Berlin – kwota niekwalifikowalna - 5 728,40 zł
- Wyjazd studyjny do Hiszpanii - kwota niekwalifikowalna - 9 000,00 zł
- Wyjazd studyjny do Bawarii - kwota niekwalifikowalna - 13 977,01 zł

6. Rezerwy na zobowiązania

Zawiązano rezerwy na kwotę 30.674,70 zł z tytułu wydatków niekwalifikowalnych w ramach następujących umów:

- - umowa – administrowanie - 1.969,29 zł
- - umowa – współpraca - 28.705,41 zł

7. Dane roczne wykazane w CIT-8 za 2012 r. zawierają łącznie wpływy i wydatki dotyczące działalności statutowej stowarzyszenia oraz z dwóch realizowanych umów w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE (Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”) przedstawiają się następująco:

➤ umowa - administrowanie – wg stanu na dzień 31.12.2012 r.
rozliczenie:

- wpływy – 2012 rok	491.086,23 zł
- zrealizowane wydatki zgodnie z budżetem projektu	490.646,71zł
- wydatki kwalifikowalne	489.022,71 zł
- wydatki niekwalifikowalne	1.969,29 zł
- rezerwa	1.969,29 zł
- niewykorzystana kwota	94,23 zł
- saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012 r.	94,23 zł

➤ umowa - współpraca - wg stanu na dzień 31.12.2012 r.
rozliczenie:

- wpływ – 2011 r. (dot. 2012 roku)	228.155,88 zł
- zrealizowane wydatki zgodnie z budżetem projektu	227.705,57 zł
- wydatki kwalifikowalne	199.000,16 zł
- wydatki niekwalifikowalne	28.705,41 zł
- rezerwa	28.705,41 zł
- niewykorzystana kwota	450,31 zł
- saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012 r.	450,31 zł

➤ działalność statutowa NGR za 2012 r. z wyłączeniem ww. umów z PO RYBY 2007-2013 przedstawiała się następująco:

➤ przychody ze składek na dzień 31.12.2012 r.	41.460,50 zł
➤ koszty bieżące stowarzyszenia na dzień 31.12.2012 r. rozliczenie:	13.692,35 zł
- zakupy art. biurowe, art. spożywcze, inne	1.545,24 zł
- usługi obce - prowizje i opłaty bankowe	159,80 zł

- usługi obce – eksploatacja samochodu PP 3596A	1.327,55 zł
- usługi obce – wynajem sali, usł. gastronomiczne	7.053,00 zł
- usługi obce – konserwacja ksero, ogłoszenia, inne	571,65 zł
- opłaty skarbowe, odpisy KRS	118,18 zł
- ubezpieczenie mienia	564,00 zł
- delegacje, reprezentacja	2.352,93 zł
➤ środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2012 r.	1.063,03 zł
➤ środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2012 r.	68.717,79 zł

8. Wynik finansowy.

Rok 2012 zakończył się dodatnim wynikiem finansowym na kwotę 1.063,58 zł, który w całości zostanie przekazany na działalność statutową NGR.

9. Działalność stowarzyszenia NGR.

W 2012 r. podstawowa działalność Nadnoteckiej Grupy Rybackiej koncentrowała się na realizowaniu zadań w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”, w oparciu o umowę na administrowanie.

Na rok 2013 planowane jest kontynuowanie tej działalności w tym zakresie.

Planowana jest realizacja wpływów i wydatków, w oparciu o następujące założenia prognozowane na 2013 rok dla NGR –tj.:

PRZYCHODY	- 689.587,82 zł
z tego:	
- przychody działalność statutowa STOWARZYSZENIE	- 40.000,00 zł
- przychody PO RYBY – administrowanie	- 536.956,40 zł
- przychody PO RYBY – współpraca	- 112.631,42 zł
 WYDATKI	 - 664.587,82 zł
z tego:	
- wydatki działalność statutowa STOWARZYSZENIE	- 15.000,00 zł
- wydatki PO RYBY – administrowanie	- 536.956,40 zł
- wydatki PO RYBY – współpraca	- 112 631,42 zł
planowany WYNIK na działalności statutowej	- 25.000,00 zł

Krótki komentarz do powyższych danych oraz ocena ewentualnych zagrożeń dla istnienia NGR.

1. W świetle osiągniętych wyników za 2012 rok oraz przedstawionego preliminarza budżetowego na 2013 r. Komisja nie widzi zagrożeń dla dalszej działalności NGR.
2. Stan zatrudnienia pracowników etatowych został obniżony, Komisja nie widzi potrzeby dokonywania kolejnych zmian.
3. W 2013 r. podstawową działalnością Nadnoteckiej Grupy Rybackiej będzie wg. Komisji realizowanie zadań w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora



rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”, w oparciu o umowy na administrowanie i współpracę oraz wnioski i uchwały podjęte na WZC.

V. WNIOSEK KOŃCOWY

Na podstawie wyników kontroli pod względem formalnym jak i merytorycznym Komisja nie znajduje uchybień w pracy Zarządu NGR oraz biura NGR. W związku z powyższym wnioskuję o przyjęcie sprawozdania finansowego sporządzonego za rok 2012 r. W ocenie Komisji Rewizyjnej może ono być przedmiotem oceny i zatwierdzenia przez Walne Zebranie Członków oraz podpisane przez Zarząd Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu przyjęto go bez zastrzeżeń.

Piła, 25.06.2013 r.

Komisja:

1.
2.
3.