

PROTOKÓŁ

z kontroli działalności Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile,
przeprowadzonej w dniu 5 czerwca 2012 roku w oparciu o § 17 Statutu NGR.

Kontrolą objęto:

- I. Ocena pracy Stowarzyszenia za okres od rejestracji NGR w KRS (08.10.2009 r.) do 31.12.2011 roku.
- II. Ocena sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych oraz wybranych dokumentów NGR za okres 2011 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: 96 członków (stan na 31.12.2011)
6. Skład Zarządu:
 - Eugeniusz Bogdan - Prezes NGR
 - Lidia Pirtań - Wiceprezes NGR
 - Marek Kupś - Wiceprezes NGR
 - Zdzisław Cebula - Sekretarz Zarządu
 - Marek Raczkowski - Skarbnik Zarządu
 - Andrzej Błaszczak - Członek Zarządu
 - Aleksandra Ratajczak - Członek Zarządu
7. Dyrektor Biura NGR: Grażyna Myszkowska (od lutego 2011 roku).
8. Księgowość: obowiązki głównego księgowego pełni jednostka zewnętrzna zgodnie z zawartą umową - Kancelaria Rachunkowa „DENUMERATIO” reprezentowana przez Panią Iwonę Kamińską – Lech (od 01.03.2011 r.)
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.

Ad.1.1 Ocena działalności Nadnoteckiej Grupy Rybackiej

W okresie sprawozdawczym odbyło się osiem Walnych Zebrań Członków NGR, w tym jedno Nadzwyczajne (25.02.2010), na którym uchwalono Lokalną Strategię Rozwoju Obszarów Rybackich, w oparciu o Program Operacyjny PO RYBY 2007 -2013. Środki przyznane NGR to 26 675 603 złote (na zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa), które zaplanowano rozdysponować w następującym podziale kwotowym w latach:

- 2010-2011 – 7 762 580 zł
- 2012-2012 - 18 472 855 zł
- 2014-2015 - 440 167 zł

Komisja nie wnosi zastrzeżeń, co do zaplanowanych kwot na poszczególne okresy realizacji, które przyjęte zostały przez Walne Zebranie Członków. Szczegółowy podział środków dla poszczególnych sektorów (publiczny, gospodarczy i społeczny) oraz sposób ich realizacji w latach zawiera załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu w okresie sprawozdawczym za rok 2011.

Zarząd NGR odbył 9 posiedzeń, w trakcie których ustalano bieżące działania w zakresie funkcjonowania Stowarzyszenia oraz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej.

Komisja stwierdza, że działalność NGR w w/w zakresach była realizowana zgodnie z przyjętymi planami oraz z Lokalną Strategią Rozwoju Obszarów Rybackich.

Ad.1.2. Ocena pracy organizacyjno – administracyjnej Biura NGR.

Kontrola dotyczyła sprawdzenia prawidłowości pracy pracowników pod względem obiegu dokumentów, ich ewidencjonowania, przechowywania, zgodności pod względem rachunkowym i merytorycznym i księgowym.

Stwierdzono, iż zatrudnieni pracownicy posiadają umowę o pracę, zakres czynności i odpowiedzialności oraz wymagane przeszkolenie z przepisów BHP. Dokumenty są przechowywane zgodnie z obowiązującymi przepisami i prawidłowo zabezpieczone. Biuro prowadzone jest zgodnie z wprowadzonym przez Dyrektora Biura „Regulaminem Wewnętrznym” (Instrukcja Kancelaryjna, Regulamin Biura NGR, Regulamin przyjmowania wniosków o dofinansowanie).

Przeprowadzona kontrola celowości zakupów (faktury, rachunki) nie stwierdziła nieprawidłowości. Dokumenty są opisane i zatwierdzone przez Dyrektora Biura.

Wyjazdy samochodem służbowym odbywają się na zlecenie Dyrektora Biura. Prowadzona jest pełna dokumentacja rozliczeniowa odbytych podróży służbowych.



W roku 2011 ogłoszono dwa konkursy naboru wniosków:

I KONKURS 30.06 – 28.08.2011.

Złożono 20 wniosków, w tym 14 wniosków zmieściło się w limicie dostępnych środków, 2 znalazły się poza limitem, a 4 wnioski uznane zostały za niezgodne ze Strategią. Podpisano 10 umów z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego. Dwa wnioski wnioskodawcy wycofali, jeden wniosek został odrzucony a jeden wniosek oczekuje na decyzję Urzędu Marszałkowskiego.

II KONKURS 02.11-31.12.2011.

Złożono 16 wniosków, z czego 8 wniosków zmieściło się w limicie dostępnych środków, 2 wnioski uznane zostały za niezgodne ze Strategią oraz 6 wniosków znalazło się poza limitem dostępnych środków.

KOLEJNE KONKURSY.

Dla informacji dodajemy, że w III, IV i V konkursie nastąpił wzrost zainteresowania (13.02 – 06.04.2012) - złożono 40 wniosków.

W konkursach I-V złożono 76 wniosków łącznie, w tym sektor społeczny i gospodarczy 67 wniosków, a sektor publiczny 9 wniosków. Po ilości złożonych wniosków oraz ilości rozpisanych konkursów Komisja stwierdza, że praca Komitetu NGR rozpatrującego złożone wnioski oraz ich przygotowanie do oceny przez pracowników Biura były prawidłowe.

WNIOSEK:

Komisja zwraca uwagę, że realizacja operacji odbiega od zakładanego celu, jakim jest rozwój obszarów zależnych od rybactwa.

Komisja wnosi o rozważenie, w świetle istniejących przepisów, możliwości zwiększenia dostępności środków dla osób uprawnionych do rybactwa, głównie na modernizację, technizację i oddziaływania ukierunkowane na zmniejszanie niekorzystnego wpływu działalności rybackiej na środowisko. Pozwoliłoby to na wzmocnienie stabilności istniejących gospodarstw rybackich, jeziorowych, karpioowych i pstrągowych, które stanowią podstawową bazę osi 4, a więc mają służyć rozwojowi obszarów zależnych od rybactwa. Takowy wniosek na dzisiejszym Walnym Zebraniu powinien być uchwalony.

Ad. II Ocena Sprawozdania Finansowego, ksiąg rachunkowych oraz wybranych dokumentów NGR za okres 2011 roku.

1. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2011 r. było sprawozdanie finansowe sporządzone za rok ubiegły, które zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 2/12.04.11 z dnia 12.04.2011 r.
2. Zgodnie z Uchwałą Nr 2/12.04.11 z dnia 12.04.2011 r. zysk za 2010 r. w kwocie 13.526,47 zł został przeznaczony na działalność statutową.
3. W wyniku badania komisja stwierdziła, co następuje:
 - w CIT-8 (zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2011 wskazano następujące dane:

1) przychody	878.719,72 zł
2) koszty	851.254,05 zł
3) zysk na działalności	+27.465,67 zł
4) zysk netto	+ 27.465,67 zł
 - Dane roczne wykazane w CIT-8 za 2011 r. zawierają łącznie wpływy i wydatki dotyczące działalności statutowej stowarzyszenia oraz dwóch realizowanych umów w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE – funkcjonowanie i współpraca (Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”) i przedstawiają się następująco:
 - umowa - administrowanie – wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
rozliczenie:

- wpływy – 2011 rok	680.886,22 zł
- zrealizowane wydatki zgodnie z budżetem projektu	680.777,22 zł
- wkład własny	4.173,48 zł
- niewykorzystana kwota	109,00 zł
- saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2011 r.	55,00 zł
 - umowa - współpraca - wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
rozliczenie:

- wpływy – 2011 r.	160.033,50 zł
- zrealizowane wydatki zgodnie z budżetem projektu	158.799,63 zł
- niewykorzystana kwota	1.233,87 zł
- wpływy – dot. 2012 roku	228.155,88 zł
- saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2011 r.	228.159,05 zł
 - działalność statutowa NGR za 2011 r. z wyłączeniem ww. umów z PO RYBY 2007-2013 przedstawiała się następująco:

• przychody ze składek na dzień 31.12.2011 r.	37.800,00 zł
• koszty bieżące stowarzyszenia na dzień 31.12.2011 r.	13.544,17 zł
rozliczenie:	
- zakupy art. biurowe, art. spożywcze, inne	1.681,88 zł
- usługi obce - prowizje i opłaty bankowe, znaczki	183,40 zł
- usługi obce – usługi prawne	1.800,00 zł

- usługi obce – zmiana opon PP 3596A	2.460,50 zł
- usługi obce – konserwacja ksero, ogłoszenia, wynajem sali	1.096,71 zł
- opłaty skarbowe, odpisy KRS	179,50 zł
- wynagrodzenia I-II/2011 + umowy zlecenia i o dzieło	4.544,00 zł
- ubezpieczenia społeczne I-II/2011	572,88 zł
- delegacje, reprezentacja (usługi gastronomiczne)	1.025,30 zł
➤ środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2011 r.	360,93 zł
➤ środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2011 r.	37.052,29 zł

4. W 2011 r. NGR dokonała zakupów środków trwałych, ze środków UE na kwotę 147.869,25 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.

5. Środki pieniężne na dzień 31.12.2011 r., wyniosły 265.627,27 zł:

- stowarzyszenie - KASA	-	360,93 zł
- stowarzyszenie - BANK	-	37.052,29 zł
- umowa - administrowanie	-	55,00 zł
- umowa - współpraca	-	228.159,05 zł

Przedstawiono wyciągi bankowe potwierdzające stany środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

6. Preliminarz budżetowy na 2012 rok – obejmuje następujące dane:

➤ PRZYCHODY	- 757.242,11 zł
z tego:	
- przychody działalność statutowa STOWARZYSZENIE	- 38.000,00 zł
- przychody PO RYBY – administrowanie	- 491.086,23 zł
- przychody PO RYBY – współpraca	- 228.155,88 zł
➤ WYDATKI	- 729.242,11 zł
z tego:	
- wydatki działalność statutowa STOWARZYSZENIE	- 10.000,00 zł
- wydatki PO RYBY – administrowanie	- 491.086,23 zł
- wydatki PO RYBY – współpraca	- 228.155,88 zł
➤ WYNIK na działalności statutowej	- 28.000,00 zł



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

1. W świetle osiągniętych wyników za 2011 rok oraz przedstawionego preliminarza budżetowego na 2012 r. Komisja nie widzi zagrożeń dla dalszej działalności NGR.
2. Stan zatrudnienia pracowników etatowych utrzymuje się na tym samym poziomie, Komisja nie widzi potrzeby dokonywania zmian.
3. W 2012 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 o współpracę oraz wnioski i uchwały podjęte na WZC.

III. Wniosek końcowy

Na podstawie wyników kontroli pod względem formalnym jak i merytorycznym Komisja wnioskuje o przyjęcie sprawozdania finansowego sporządzonego za rok 2011 r. W związku z tym może ono być przedmiotem oceny i zatwierdzenia przez Walne Zebranie Członków i podpisane przez Zarząd Nadnoteckiej Grupy Rybackiej w Pile

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

Piła 05.06.2012 r.

Komisja:

1.
2.
3.