

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej
na Konferencję Sprawozdawczą Delegatów ROD „Na Wójtowej Roli”
w zakresie działalności statutowej, w tym finansowej Zarządu ROD „Na Wójtowej Roli”
za oraz okres 1.01.2019 – 31.01.2019**

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej zawiera ustalenia oraz ocenę działalności Zarządu ROD „Na Wójtowej Roli” za okres 1.01.2019 – 31.12.2019.

W ramach statutowych obowiązków komisji rewizyjnej ROD:

- prowadzono kontrolę i ocenę działalności statutowej, w tym finansowej Zarządu ROD dwa razy w roku (kontrole półroczne i roczne),
- opiniowano projekty preliminarzy finansowych oraz projekty innych dokumentów o charakterze planistycznym,
- przewodnicząca komisji uczestniczyła w szkoleniach merytorycznych z zakresu nowelizacji Regulaminu ROD i Regulaminu Komisji Rewizyjnych, prowadzenia dokumentacji statutowej w ROD, zasad przetwarzania danych osobowych w ROD,
- przewodnicząca komisji uczestniczyła w comiesięcznych zebraniach Zarządu ROD,
- komisja działa w składzie trzyosobowym: Barbara Seroka – Piotrowska – przewodnicząca, Stanisław Strusiński – wiceprzewodniczący, Dorota Brejnak – Kuczyńska – członek komisji).

Oceny pracy Zarządu, Komisja Rewizyjna dokonała na podstawie analizy wyników rocznej kontroli działalności statutowej, w tym finansowej, zgodnie z wytycznymi Regulaminu Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia Ogrodowego PZD oraz wytycznymi w sprawie prowadzenia i zakresu kontroli w ogrodach zrzeszonych w PZD.

1. Działalność statutowo – programowa, organizacyjna i gospodarcza

Działalność Zarządu opierała się na zatwierdzonych przez Konferencję Delegatów rocznych planach pracy.

Swoje poparcie dla inicjatyw Zarządu, Delegaci wyrażali większością głosów, podejmując w proponowanych sprawach stosowne uchwały. Świadczy to o trafności inicjatyw gospodarczych i innych przedsięwzięć inicjowanych i realizowanych przez Zarząd na rzecz działkowców i Ogrodu.

Z analizy planu pracy wynika, że zawarte w nich priorytety były sukcesywnie realizowane.

Narzędziem do realizacji zadań był uchwalony przez Konferencję preliminarz finansowy.

Faktury na zakup niezbędnych produktów sprawdzane są pod względem rachunkowym i merytorycznym przez upoważnione osoby i opatrzone podpisami prezesa, księgowej oraz uprawnionych członków Zarządu. Komisja nie stwierdziła zakupów świadczących o niegospodarności. ROD nie prowadzi obsługi gotówkowej.

Zebrania Zarządu odbywały się nie rzadziej niż raz w miesiącu. W zebraniach, z głosem doradczym uczestniczyła przew. Komisji Rewizyjnej. Przebieg spotkania jest prawidłowo dokumentowany sporządzonym protokołem.

Uchwały dotyczące spraw działkowców i Ogrodu podejmowane są zgodnie z uprawnieniami delegowanymi zarządowi oraz obowiązującym w PZD prawem i są prawomocne.

Nowi nabywcy są przeszkoleni w zakresie użytkowania działek, a także wybiórczo informowani w zakresie funkcjonującego w PZD prawa. Okresowo na terenie Ogrodu organizowana jest sprzedaż nawozów oraz aktualnych do pory roku nasadzeń.

W ramach Ogrodu funkcjonuje biuro, w którym zatrudniona jest księgowa – 3/4 etatu, pracownik biurowy – 3/4 etatu. Pracą biura kieruje prezes Zarządu. Wynagradzanie osób działających na rzecz ROD jest zgodne z Uchwałą nr 5/XXV/2018 Krajowej Rady PZD dnia 05.12.2018 r. w sprawie zasad wynagradzania za czynności wykonywane w związku z pełnioną funkcją w rodzinnych ogrodach działkowych oraz preliminarzem finansowym, przyjętym przez Konferencję Delegatów w 2019 roku.

Komisja stwierdza zgodność wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach funduszu płac z przyjętym przez Konferencję Delegatów preliminarzem finansowym.

2. Wyniki badania finansowego ROD

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż gospodarka finansowa w Ogrodzie prowadzona jest zgodnie z preliminarzem finansowym, przyjętym stosownymi uchwałami na konferencji Sprawozdawczo - Wyborczej Delegatów ROD „Na Wójtowej Roli”.

Komisja rewizyjna stwierdza, że badane sprawozdania finansowe z działalności Zarządu pod względem formalnym i rachunkowym są sporządzane prawidłowo, zgodnie z zasadami Zakładowego Planu Kont oraz wytycznymi Krajowej Rady PZD dot. sprawozdawczości finansowej.

Dokumentacja księgowa prowadzona jest przejrzysto.

Sprawozdania finansowe, po przeanalizowaniu przez Zarząd Ogrodu oraz Komisję Rewizyjną składane są w Zarządzie Okręgowym PZD.

Rok 2019 zakończył się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie 39 468,42 zł. Jednakże w związku z brakiem niedoboru za 2019 rok, rozliczono kwotę ujemną 11 675,83 zł. Wynik dodatni wynosi więc 27 792,59 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. z opłatami za użytkowanie działek zalega 135 działkowiczów na kwotę 37 096,78 zł. W stosunku do 2018 roku, liczba dłużników zmniejszyła się o 133 osoby, a dług z tego tytułu zmniejszył się o 30 931 zł. W celu ściągnięcia należności zadłużonych użytkowników działek, Zarząd ROD wykorzystał wszystkie dostępne środki. Do działkowiczów zalegających z opłatami, wysłano wezwania do uregulowania należności. Przeprowadzono rozmowy dyscyplinujące oraz podjęto działania ustawowe.

2. Realizacja programu oświatowego i rozwoju ROD

Dokonano przeglądu stanu infrastruktury ogrodowej i ustalono priorytety realizacji koniecznych inwestycji.

Zespół kontrolujący stwierdza prawidłowość naliczania Funduszu Rozwoju i Funduszu Oświatowego. Wykorzystanie Funduszy odbywało się zgodnie z zatwierdzonym przez Konferencję Delegatów planem i obowiązującymi procedurami.

Zadania inwestycyjno – remontowe zostały zrealizowane zgodnie z przyjętym przez Konferencję Planem, poza budową ogrodzenia zewnętrznego na granicy z obwodnicą i wykonaniem stołów na potrzeby ogólnie ogrodowe. Jak wyjaśnił wiceprezes ds. inwestycji, budowa ogrodzenia będzie realizowana po odbiorze przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad, robót związanych z obwodnicą. Zaplanowane wykonanie stołów jest w pierwszym etapie zadania – zakupiono tarcicę, która została poddana sezonowaniu.

Na realizację zadań inwestycyjno – remontowych zaplanowano kwotę 147 120,00 zł. Wydano 136 553,12 zł.

Zrealizowane zadania:

- Remont nawierzchni dróg ogrodowych,
- Ocieplenie stropów w budynku Domu Działkowca,

- Remont elewacji budynku gospodarczego (pow.65m),
- Udrożnienie ciągów melioracyjnych,
- Wymiana stolarki okiennej na strychu Domu Działkowca,
- Zakup materiału do wykonania 10 szt. stołów na potrzeby ogólnie ogrodowe – częściowa realizacja,
- Modernizacja wejścia do kotłowni z wiatą na opał,
- Budowa bramy metalowej dwuskrzydłowej,
- Prace elektro – montażowe.

3. Działalność na rzecz środowiska

Komisja stwierdza, iż Zarząd podejmuje szereg działań na rzecz ochrony środowiska. Wykazuje dbałość o regularny wywóz i segregację odpadów, oszczędność wody.

Są to działania często utrudnione przez niesubordynację części działkowców nie stosujących się do respektowania zapisów Statutu PZD i Regulaminu ROD.

Zarząd sprawuje pieczę nad właściwym zagospodarowaniem Ogrodu i działek. Służą temu przeglądy działek.

W trakcie przeglądów przy ocenie działki punktowane są przedsięwzięcia związane z ekologią (np. kompostowniki, budki lęgowe, ekologiczne nawożenie upraw). Egzekwowany jest również zakaz palenia ognisk i spalania odpadów nie biodegradowalnych.

Budowa nowo realizowanych altan jest uzgadniana z Zarządem w zakresie usytuowania, gabarytów i powierzchni zabudowy tak, aby obiekty były zgodne z przepisami prawa budowlanego i Statutem PZD.

4. Zabezpieczenie majątku ROD

Majątek trwały netto na koniec 2019 roku wynosi 803 570,60 zł. Ewidencja analityczna prowadzona jest w kartotece środków trwałych. Zapisy w księdze inwentarzowej prawidłowe. Majątek jest prawidłowo ubezpieczony przez firmę Ineter Risk. Polisa nr 0083059 ważna do 28.10.2020 r.

5. Realizacja uchwały 149/2018 KZ PZD z dnia 30 kwietnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w PZD

Komisja stwierdza, iż Zarząd przestrzega uchwał dotyczących RODO w PZD. W dokumentacji znajdują się: oświadczenia osób uprawnionych do dostępu do zbiorów danych. W odniesieniu do każdego zbioru prowadzony jest: wykaz osób odpowiedzialnych za prowadzenie zbioru, lista członków upoważnionych do przetwarzania danych osobowych automatycznie, wykaz osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zbiorze oraz rejestr czynności przetwarzania danych osobowych dla zbioru.

Dokumentacja zawierająca dane osobowe przechowywana jest w biurze Zarządu ROD. Jest prawidłowo zabezpieczona. Szafy metalowe są zamykane za klucz. Dostęp do nich mają osoby upoważnione. Komputery zabezpieczone są hasłem.

Biuro funkcjonuje zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji kancelaryjnej.

Zarząd podjął Uchwały w sprawie:

- Ustalenia zbiorów danych osobowych w ROD,
- Udzielenia upoważnień do przetwarzania danych,
- Wyznaczenia koordynatora
- Powierzenia obowiązków związanych z prowadzeniem zbioru danych osobowych w Okręgu.

6. Podsumowanie i wnioski

Analiza kosztów wskazuje na racjonalną gospodarkę finansową prowadzoną przez Zarząd. Komisja Rewizyjna nie stwierdziła w badanym obszarze działań na szkodę Ogrodu i jego użytkowników. Zarząd prowadzi sprawy ROD, zgodnie z obowiązującym w PZD prawem oraz uchwałami Konferencji Delegatów. Prowadzona przez Zarząd ROD racjonalna gospodarka finansowa, a także realizacja planowanych przychodów, przyczyniły się do wygenerowania nadwyżki na działalności w wysokości 27 792, 59 zł.

W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym protokole stwierdza się, że Zarząd ROD „Na Wójtowej Roli” pełnił swoją rolę dobrze i odpowiedzialnie, dbając o interesy działkowców oraz utrzymanie i polepszenie stanu technicznego Ogrodu, a szczególnie o stan infrastruktury technicznej, w tym energetyki, sieci wodociągowej, alejek i dróg wewnętrznych. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna rekomenduje przyjęcie przez Konferencję Delegatów złożonego przez Zarząd sprawozdania z działalności w 2019 roku.

Klebark Mały 29, dnia 10.03.2020 r.

Przewodnicząca KR

Barbara Seroka-Piotrowska

Członek KR.....