

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej  
na Konferencję Sprawozdawczą Delegatów ROD „Na Wójtowej Roli”  
w zakresie działalności statutowej i finansowej Zarządu ROD „Na Wójtowej Roli”  
za oraz okres 1.01.2022 – 31.12.2022**

W ramach statutowych obowiązków Komisji Rewizyjnej ROD „Na Wójtowej Roli” w 2022 roku:

- przeprowadziła kontrolę i ocenę działalności statutowej i finansowej Zarządu ROD za I półrocze 2022 oraz po zakończeniu 2022 roku, kontrolę działalności rocznej.
- przewodnicząca komisji uczestniczyła w comiesięcznych zebraniach Zarządu ROD,
- Komisja Rewizyjna była informowana o wpływających do Zarządu skargach i postulatach działkowców, a także o sposobie ich rozstrzygnięcia,
- do Komisji Rewizyjnej nie wpłynęła żadna skarga ze strony działkowców na działanie Zarządu. Rozpatrzono natomiast i załatwiono 10 skarg działkowców na uciążliwe zachowanie swoich sąsiadów, doprowadzając do kompromisu i zażegnania sporów między stronami oraz 15 wniosków organizacyjno – porządkowych (10 załatwiono pozytywnie, 3 – negatywnie i do dalszego rozpoznania, 2 - rozwiązanie problemów w 2023 roku).
- komisja działa w składzie trzyosobowym: Barbara Seroka – Piotrowska – przewodnicząca, Stanisław Strusiński – wiceprzewodniczący, Dorota Brejnak – Kuczyńska – sekretarz komisji).

Oceny pracy Zarządu, Komisja Rewizyjna dokonała na podstawie analizy wyników rocznej kontroli działalności statutowej i finansowej, zgodnie z wytycznymi Regulaminu Komisji Rewizyjnej 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 zatwierdzonym przez Konferencję Delegatów rocznym planie pracy. Z analizy planu pracy wynika, że zawarte w nich priorytety były sukcesywnie realizowane. Narzędziem do realizacji zadań był uchwalony przez Konferencję Delegatów preliminarz finansowy, który w żadnym zakresie nie został przekroczony .

Faktury na zakup niezbędnych materiałów 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. Rodzinny Ogród Działkowy nie prowadzi obsługi gotówkowej.

Zebrania Zarządu ROD 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 funkcjonowania Ogrodu podejmowane są zgodnie z uprawnieniami delegowanymi Zarządowi oraz obowiązującym w PZD prawem i są prawomocne.

Nowi nabywcy działek są przeszkoleni w zakresie użytkowania działki, a także wybiórczo informowani w zakresie funkcjonującego w PZD prawa.

W ramach Ogrodu funkcjonuje biuro, w którym zatrudniona jest kierownik biura (pełny etat) i wiceprezes ds. inwestycji (1/2 etatu). Pracą biura kieruje prezes Zarządu. Komisja stwierdza, iż wynagrodzenia osób działających na rzecz ROD są 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 2022 roku.**

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w 2022 roku na piśmie nie wpłynęła żadna skarga na działalność Zarządu. Rozpatrzono natomiast i załatwiono 10 skarg działkowców na uciążliwe zachowanie swoich sąsiadów, doprowadzając do kompromisu i zażegnania sporów między stronami oraz 15 wniosków organizacyjno – porządkowych (10 załatwiono pozytywnie, 3 – negatywnie i do dalszego rozpoznania, 2 - rozwiązanie problemów przełożono na 2023 rok).

## **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”. Preliminarz finansowy na 2022 rok, został przyjęty podczas Konferencji Sprawozdawczej Delegatów ROD „Na Wójtowej Roli”, Uchwałą Nr 22 z dnia 30.04.2022r.

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 komputerowo w programie DGCS przez Ośrodek Finansowo - Księgowy z siedzibą w ROD na „Wójtowej Roli”. Zapisy księgowe dokonywane są terminowo i chronologicznie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zestawień obrotów i sald za okres sprawozdawczy od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 roku. Roczne sprawozdania finansowe, po przeanalizowaniu i przyjęciu przez Zarząd Ogrodu oraz Komisję Rewizyjną ROD, zostały przyjęte bez uwag przez Okręg Warmińsko – Mazurski PZD. Przychody Ogrodu ogółem w 2022 roku, wynosiły 342 075,03 zł, zaś koszty działalności statutowej i administracyjnej 330 337,32 zł. **Rok 2022 zakończył się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie 25 863,52 zł.**

Majątek trwały ROD „Na Wójtowe Roli” wynosi na dzień 31.XII.2022r. 1 067 291,74 zł. Ewidencja analityczna prowadzona jest w kartotece środków trwałych. Zapisy w księdze inwentarzowej prawidłowe, z nadaniem numerów i datami zakupu lub likwidacji. Majątek ROD jest prawidłowo ubezpieczony przez firmę ubezpieczeniową Ineter Risk. Poważną pozycję w bilansie zajmuje pozycja *należności wewnętrzne organizacyjne* - 187 489,70 zł. Na tę kwotę składają się w dużej mierze należności od działkowców.

Zarząd na bieżąco monitoruje stan zadłużenia działkowców, stosuje wobec dłużników dostępne w PZD środki zaradcze; monity o zapłatę należności, rozmowy ostrzegawcze o konsekwencjach niestosowania się do Statutu PZD i Regulaminu ROD, wypowiedzenia umów dzierżawy działki. W przypadku niektórych użytkowników działek, dopuszczalne przez Statut PZD restrykcje z tytułu zalegania z opłatami są często nieskuteczne. Od marca br. Biuro Zarządu wysyła zalegającym monity o bezzwłoczne uiszczenie zaległości pod rygorem wypowiedzenia umowy dzierżawy.

### **3. Realizacja programu oświatowego i rozwoju ROD**

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

#### **Fundusz Rozwoju**

Stan Funduszu na początek okresu - 203 781,39 zł.

Wpływy razem: 142 289,44 zł.

W kwocie z wpływów: opłata inwestycyjna od nowych działkowców, odpis z opłaty ogrodowej, partycypacja działkowców, wpływy z opłaty energetycznej, dotacja z Okręgowego Zarządu.

Wydatki: 211 378,22 zł.

Na kwotę wydatków składają się: remonty i modernizacja urządzeń ROD + ZE, poprawa infrastruktury ogrodowej, melioracje, kontynuacja remontu Domu Działkowca,

Stan na Funduszu na 31.12.2022 r. – 134 692,61 zł.

Zadania inwestycyjno – remontowe zostały zrealizowane zgodnie z przyjętym przez Konferencję Delegatów Planem, poza budową i wyposażeniem placu przeznaczonego na otwartą dla działkowców siłownią. Zarząd ROD złożył wniosek i otrzymał z puli Zarządu Okręgowego PZD dotację na remont komina Domu Działkowca dotację w wysokości 2 tys.zł

#### **Fundusz Oświatowy**

Stan Funduszu na początek okresu - 17 967,60 zł.

Wpływy ogółem: 6 900,00 zł.

W kwocie z wpływów: podwyższona opłata ogrodowa.

Wydatki: 1 788,01 zł.

Stan na Funduszu na 31.12.2022r. – 23 079,59 zł.

#### **4. Realizacja grantu w ramach konkursu „ARiMR”**

W dniu 9 listopada 2022 r. została zawarta Umowa nr 00016/22/OR14/ROD w ramach projektu "Rozwój zielonej infrastruktury poprzez wsparcie ogrodów działkowych", Działania 2.5 - Poprawa jakości środowiska miejskiego, Osi priorytetowej: II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020 pomiędzy Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa a Stowarzyszeniem Ogrodowym: Polski Związek Działkowców prowadzącym Rodzinny Ogród Działkowy "Na Wójtowej Roli" w Klebarku Małym. Projekt na kwotę 150 000,00 PLN w całości finansowany jest z Funduszu Unii Europejskiej.

W pierwszej transzy ROD otrzymał kwotę 56.600,00 zł. Drugą transzę w wysokości 93.440,00 zł, ROD otrzyma po przyjęciu przez ARiMR rozliczenia pierwszej transzy. Rozliczenie kosztów grantu realizowane jest w ramach rachunku pomocniczego (subkonta).

Zakres inwestycji możliwych do finansowania z grantów na częściach wspólnych Ogródu określono w dwóch zakresach tj. podstawowym A i dodatkowym B. Warunkiem

niezbędnym udziału w konkursie była realizacja wybranej inwestycji z zakresu podstawowego. Uwzględniając określone wymogi Konkursu kryteria oraz możliwości i potrzeby ogrodu, podjęto realizację takich zadań jak:




- zakup i montaż dwóch dużych kompostowników o betonowych ścianach,
- zakup rębaka (mobilnie przystosowany do ciągnięcia na haku holowniczym samochodu),
- planu zagospodarowania ROD na podłożu geodezyjnym (niezbędny do realizacji inwestycji o charakterze trwałym),
- zakup i montaż czterech hoteli dla owadów, zakup i montaż sześciu budek lęgowych,
- zakup i montaż karmnika dla ptaków,
- zakup i montaż dziesięciu tablic edukacyjnych.

Aktualnie został zakupiony rębak, zamontowano budki lęgowe, hotele dla owadów, karmnik dla ptaków, wykonano i ustawiono na terenie ROD tablice edukacyjne oraz zamontowano kompostowniki.

## **5. Podsumowanie i wnioski**

1. Komisja Rewizyjna ROD po analizie materiałów źródłowych stwierdza, że Zarząd ROD „Na Wójtowej Roli” realizuje zadania zgodnie z przyjętym w PZD prawem i wytycznymi Jednostki Krajowej PZD oraz prawem ogólnie obowiązującym i uchwałami Konferencji Delegatów.
2. Analiza kosztów wskazuje na racjonalną gospodarkę finansową prowadzoną przez Zarząd. Kontrola nie stwierdziła w badanym obszarze nieprawidłowości. W ocenie Komisji Rewizyjnej, inicjatywy podejmowane przez Zarząd ROD świadczą o zaangażowaniu w sprawy Ogrodu, wyrażające się gospodarnością w realizacji zadań inwestycyjnych i remontów, a także dysponowaniu finansami. Zarząd pracował zgodnie z przyjętym planem pracy oraz planem inwestycji i remontów. Zarząd odpowiednio reaguje na problemy dotyczące funkcjonowania Ogrodu. Założone w preliminarzu koszty nie przekroczyły przyjętego przez Konferencję Delegatów preliminarza.

3. W 2022 roku Zarząd pracował w trudnych warunkach spowodowanych pandemią Covid -19. Stosował się do wytycznych sanitarnych oraz organizacyjno – administracyjnych minimalizując skutki pandemii. Mimo zagrożenia kontynuował swoje zadania realizując w pełni założony plan.
4. Prowadzona przez Zarząd ROD racjonalna gospodarka finansowa, a także właściwa realizacja planowanych przychodów, przyczyniły się do wygenerowania nadwyżki na działalności w wysokości 25 863,52 zł.
5. W oparciu o ustalenia zawarte w niniejszym sprawozdaniu Komisja stwierdza, że Zarząd ROD „Na Wójtowej Roli” pełnił swoją rolę 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 2022 roku.

1. Barbara Seroka Piotrowska – przew. Komisji Rewizyjnej ..... 
2. Stanisław Strusiński ..... 
3. Dorota Brejnak – Kuczyńska ..... 

Klebark Mały 29, dnia 16.03.2023 r.