

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w biurze Zarządu Stowarzyszenia Ogrodowego „Nowa Wieś Królewska” w Opolu przez zespół kontrolny powołany uchwałą Komisji Rewizyjnej nr 02/10/KREW/2024 z dnia 12.10.2024r. w składzie:

1. Jarosław BOŻEK - przewodniczący
2. Danuta JARYSZ - członek
3. Paweł GRATKOWSKI - członek

Zakres kontroli

ocena z działalności Zarządu Stowarzyszenia w zakresie wpływów i wydatków Stowarzyszenia w okresie od 01.01. 2024r. do 30.09.2024r. oraz od 01.10.2024 do 31.12.2024r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

§ 44 pkt 1 Statutu Stowarzyszenia Ogrodowego „Nowa Wieś Królewska” oraz § 38 pkt 2 Regulaminu Ogrodu Działkowego Stowarzyszenia „Nowa Wieś Królewska” w Opolu.

Termin kontroli finansowej 11.2024-12.2024r oraz 02.2025r.

W czasie kontroli poddano sprawdzeniu część dokumentów finansowych m.in. wyciągi bankowe, faktury, umowy z członkami Zarządu oraz firmami zewnętrznymi i inne.

Na podstawie udostępnionych dokumentów Komisja poczyniła następujące ustalenia:

1. Wynagrodzenia dla członków Zarządu oraz Pani Prezes za miesiące 01,02,03,06,07 i 08.2024r. były wypłacane niezgodnie z obowiązującymi przepisami. Pomimo rezygnacji z funkcji Prezesa Pani Jarmusik w dalszym ciągu wypłacała sobie nienależne wynagrodzenia. Wynagrodzenia miesiącach 01,02,03 2024r. były również wypłacane w zawyżonej i podwójnej wysokości w stosunku do obowiązującego w Stowarzyszeniu prawa. Umowy zlecenia podpisywane były przez osoby nieuprawnione. Komisja przypuszcza, że tego rodzaju praktyki miały miejsce również w poprzednich latach.

WNIOSEK: W naszej ocenie niewłaściwie wypłacone wynagrodzenia powinny zostać zwrócone na konto Stowarzyszenia. Wskazujemy Zarządowi na konieczność rozwiązania tego problemu.

2. Preliminarz finansowy na rok 2024 wykonany został niezgodnie z obowiązującymi standardami (nieprzejrzysty i nieczytelny dla większości członków Stowarzyszenia). Zarząd uznał, że Bilans finansowy przygotowany przez biuro rachunkowe jest również preliminarzem. Bilans nie ma nic wspólnego z preliminarzem.

WNIOSEK: Preliminarz musi zawierać : szczegółowe zaplanowane przychody i wydatki zarówno rzeczowe oraz osobowe. Preliminarz na rok 2025 powinien zostać przedstawiony Komisji Rewizyjnej do zaopiniowania co najmniej na 30 dni przed terminem Sprawozdawczego Walnego Zebrania.

a/ W preliminarzu planowane wydatki powinny być ujęte w sposób czytelny i zrozumiały dla członków Stowarzyszenia.

b/ indywidualne koszty energii elektrycznej muszą być liczone w oparciu o dane odczytów z liczników wg obowiązujących cen dostawcy.

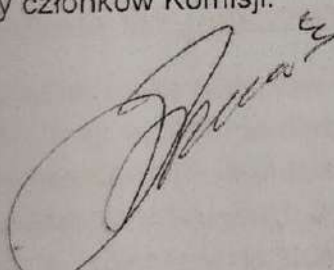
c/ koszty za energię elektryczną części wspólnej (w tym oświetlenie, pompa wody) muszą być rozliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3. Opłaty za zużytą wodę przez członków Stowarzyszenia były zawyżane wobec rzeczywistych kosztów udokumentowanych w fakturach z Wód Polskich.

WNIOSEK: koszty zużytej wody muszą być rozliczane wg stanu liczników, po uwzględnieniu rzeczywistych kosztów z faktur od Wód Polskich i WiK.

4. Opłaty za zużytą energię elektryczną zostały niedoszacowane w stosunku do obowiązujących cen rynkowych. Nie uwzględniono kosztów energii elektrycznej pompy wody.
5. Każdy członek Stowarzyszenia musi otrzymać szczegółowe rozliczenie uwzględniające wszystkie składniki kosztów z podaniem ceny jednostkowej.
6. Należy doprecyzować jakie wydatki można pokrywać z opłaty porządkowej i ogrodowej. Tę informację należy przekazać członkom Stowarzyszenia.
7. Program komputerowy umożliwia precyzyjny zapis ponoszonych kosztów a tym samym pozwala w miarę dokładnie zaplanować przychody pochodzące z opłat członków Stowarzyszenia. Komisja zaleca wykorzystanie tych możliwości.
8. Przypominamy również, że każdy członek Stowarzyszenia ma prawo żądać od Zarządu informacji i wglądu do dokumentów związanych ze Stowarzyszeniem.
9. Organy Stowarzyszenia muszą działać na podstawie prawa i w granicach prawa.

Podpisy członków Komisji.


✓ D. Gajda
✓ G. Kowalski