

Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Lokalna Grupa Działania „DIROW”

74-100 Gryfino ul. Flisacza 4c



Załącznik nr 1

do Uchwały nr 5/I/2025 Walnego Zebrania
Członków Stowarzyszenia Dolnoodrzańska
Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
Komisji Rewizyjnej
Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa
Rozwoju Obszarów Wiejskich za rok 2024
z dnia 26 czerwca 2025r.



Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia
Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
za rok 2024
Roczne sprawozdanie z kontroli działalności statutowej
i finansowo-gospodarczej Stowarzyszenia



Spis treści	
Podstawa działania.....	4
Kompetencje.....	4
Skład Komisji Rewizyjnej LGD w 2024 roku.....	4
Spotkania Komisji Rewizyjnej LGD w 2024 roku.....	4
Zakres kontroli Komisji Rewizyjnej LGD.....	4
Ustalenia	5
1. Dokumentacja pracy Biura Stowarzyszenia.....	5
2. Dokumentacja pracy Zarządu Stowarzyszenia	5
3. Dokumentacja pracy Rady LGD	8
4. Dokumentacja księgowa Stowarzyszenia	9
5. Dokumentacja działalności merytorycznej Stowarzyszenia.....	10
6. Dokumenty złożone w Urzędzie Marszałkowskim.....	10
7. Dokumentacja w Biurze	10
8. Promocja – udział w przedsięwzięciach promocyjno – informacyjnych:	10
9. Umowy podpisane w 2024 r.:.....	12
Podsumowanie	13

Podstawa działania

Komisja Rewizyjna Lokalnej Grupy Działania Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich działa na podstawie *Statutu Stowarzyszenia* oraz zapisów *Lokalne Strategii Rozwoju*.

Kompetencje

Do kompetencji Komisji Rewizyjnej należy sprawowanie kontroli nad działalnością Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Skład Komisji Rewizyjnej LGD w 2024 roku

Od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku w skład Komisji Rewizyjnej wchodziły następujące osoby:

1. Radosław Karwan – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
2. Wojciech Konarski – Członek Komisji Rewizyjnej,
3. Stanisław Kabat – Członek Komisji Rewizyjnej,
4. Henryk Kłapouch - Członek Komisji Rewizyjnej.

Od dnia 17 czerwca 2024 zgodnie z uchwałą 1/I/2024 Pan Henryk Kłapouch objął funkcję Wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Spotkania Komisji Rewizyjnej LGD w 2024 roku

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich w 2024 roku spotkała się 1 raz 17 czerwca 2024 r. podczas spotkania przyjęto sprawozdania: Komisji Rewizyjnej za rok 2023, Zarządu Stowarzyszenia za rok 2023 oraz Rady LGD za rok 2023. Przeprowadzona została również kontrola działalności statutowej i finansowo – gospodarczej Stowarzyszenia.

Zakres kontroli Komisji Rewizyjnej LGD

Zgodnie z § 30 ust.1 pkt.1 Statutu Stowarzyszenia Komisja Rewizyjna zobowiązana jest do przeprowadzania corocznych kontroli działalności statutowej i finansowo-gospodarczej Stowarzyszenia. W dniu 17 czerwca 2024 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w Biurze Stowarzyszenia w zakresie:

1. Dokumentacji pracy Biura Stowarzyszenia.
1. Dokumentacji pracy Zarządu Stowarzyszenia, w tym sprawozdanie z Działalności Zarządu.
2. Dokumentacji pracy Rady LGD, w tym sprawozdanie z działalności Rady LGD.
3. Dokumentacji księgowej Stowarzyszenia, w tym składki członkowskie.
4. Dokumentacji działalności merytorycznej Stowarzyszenia.

Ustalenia

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Dokumentacja pracy Biura Stowarzyszenia

a. **Dokumentacja osobowa pracowników:**

Na dzień 31.12.2043 r. jednostka zatrudniała dwóch pracowników w pełnym wymiarze czasu.

Każdy z zatrudnionych pracowników ma założoną teczkę osobową z następującymi dokumentami: umowa o pracę, informacje uzupełniające, kwestionariusz osobowy, zakres czynności, dotychczasowe świadectwa pracy, dotychczasowe kwalifikacje, szkolenia przeciwpożarowe i bhp, zaświadczenie lekarskie dopuszczające do pracy na danym stanowisku, dokumentacja urlopowa. Oprócz dokumentów osobowych prowadzona jest również lista obecności pracowników; rejestr delegacji, rejestr zwolnień lekarskich oraz ewidencja pracowników.

b. **Dokumentacja dotycząca członków Stowarzyszenia**

Dokumentacja zawiera następujące dokumenty: lista członków, deklaracje członkowskie, uchwały o przystąpieniu do Stowarzyszenia, wpisy/zaświadczenia do ewidencji działalności gospodarczej przedsiębiorców; należności z tytułu niezapłaconych składek przez członków. Na koniec 2024 roku Stowarzyszenie liczyło 91 członków. Suma niezapłaconych składek członkowskich na koniec 2024 roku wynosi 5250 złotych w tym:

- należne składki członkowskie od gmin i powiatów – 0,00 zł
- pozostałe składki członkowskie – 5250 zł.

Rejestr pism (przychodzących i wychodzących)

Prowadzony jest rejestr pism wychodzących i przychodzących – dzienniki korespondencyjne oraz dodatkowy rejestr dokumentów finansowych (w formie elektronicznej).

2. Dokumentacja pracy Zarządu Stowarzyszenia

Dokumentacja zawiera protokoły z posiedzeń Zarządu, listy obecności, porządki obrad oraz uchwały, przechowuje się również dokumentację techniczną, tj. zaproszenia na posiedzenia

Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Lokalna Grupa Działania „DIROW”

74-100 Gryfino ul. Flisacza 4c



Zarządu oraz potwierdzenia poinformowania członków Zarządu o mającym się odbyć posiedzeniu. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że w 2024 roku odbyło się 5 **posiedzeń** Zarządu. Łącznie od 01.01.2024 do 31.12.2024 przyjęto **22 uchwały**.

Lokalna Grupa Działania „DIROW”

Lp.	Data podjęcia uchwały	Ilość obecnych członków Zarządu	Nr uchwały	W sprawie
1.	14.03.2024	obiegowo	1/I/2024	w sprawie wprowadzenia zmian do Lokalnej Strategii Rozwoju Dolnoodrzańskiej Inicjatywy Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2023-2027
2.	14.03.2024	obiegowo	2/I/2024	w sprawie przyjęcia Harmonogramu naboru wniosków o przyznanie pomocy na rok 2024
3.	14.03.2024	obiegowo	3/I/2024	w sprawie przyjęcia Planu komunikacji
4.	14.03.2024	obiegowo	4/I/2024	w sprawie przyjęcia harmonogramu realizacji Planu komunikacji na rok 2024
5.	27.05.2024		1/II/2024	w sprawie przyjęcia nowych członków Stowarzyszenia.
6.	27.05.2024		2/II/2024	w sprawie udzielenia pełnomocnictw Dyrektorowi Biura
7.	27.05.2024		3/II/2024	w sprawie przyjęcia sprawozdania merytorycznego z działalności statutowej Zarządu Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich za rok 2023.
8.	27.05.2024		4/II/2024	w sprawie zwołania Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.
9.	27.05.2024		5/II/2024	w sprawie przyjęcia projektów uchwał na Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.
10.	03.07.2024	obiegowo	1/III/2024	w sprawie przyjęcia Regulaminu Rady LGD
11.	03.07.2024	obiegowo	2/III/2024	w sprawie przyjęcia procedury wyboru i oceny operacji w ramach LSR na lata 2023-2027 dla projektów finansowanych z EFRROW
12.	03.07.2024	obiegowo	3/III/2024	w sprawie przyjęcia procedury ustalania niebudzących wątpliwości interpretacyjnych kryteriów wyboru operacji na lata 2023-2027
13.	03.07.2024	obiegowo	4/III/2024	w sprawie przyjęcia procedury wyboru i oceny grantobiorców w ramach LSR na lata 2023-2027

Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Lokalna Grupa Działania „DIROW”

74-100 Gryfino ul. Flisacza 4c



14	03.07.2024	obiegowo	5/III/2024	w sprawie przyjęcia planu szkoleń członków organu decyzyjnego i pracowników biura LGD w zakresie niezbędnym do zadań wynikających z ich kompetencji
15	30.10.2024		1/IV/2024	w sprawie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
16	30.10.2024		2/IV/ 2024	w sprawie przyjęcia projektu uchwały na Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
17	13.12.2024		1/V/2024	w sprawie zmian do harmonogramu realizacji Planu komunikacji na rok 2024
18	13.12.2024		2/V/2024	w sprawie przyjęcia Harmonogramu naboru wniosków o przyznanie pomocy na rok 2025
19	13.12.2024		3/V/2024	w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Zarządu Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.
20	13.12.2024		4/V/2024	w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Biura Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.
21	13.12.2024		5/V/2024	w sprawie zmiany uchwały w sprawie określenia warunków zatrudnienia Dyrektora Biura Stowarzyszenia.
22	13.12.2024		6/V/2024	w sprawie zmiany uchwały w sprawie określenia warunków zatrudnienia Kierownika ds. koordynowania projektów.

Źródło: opracowanie własne.

Komisja Rewizyjna sprawdziła również sprawozdanie merytoryczne z działalności statutowej Zarządu za 2024 rok.

3. Dokumentacja pracy Rady LGD

Dokumentacja zawiera protokoły z posiedzeń Rady LGD, listy obecności, porządki obrad oraz uchwały, przechowuje się również dokumentację techniczną, tj. zaproszenia na posiedzenia oraz potwierdzenia wysłanych informacji o spotkaniu Rady LGD. Wg przedstawionej dokumentacji stwierdzono, iż w 2024 Rada Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich spotkała się 1 raz w dniu 08.04.2024 w celu przyjęcia sprawozdanie za rok 2023.

W związku ze zmianą procedury opiniowania zmian do umów zawieranych przez beneficjentów Rada LGD wydała również 10 opinii w przedmiotowych sprawach.

4. Dokumentacja księgowa Stowarzyszenia

a. Dokumentacja finansowa:

Księgowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o Rachunkowości. Dokumentacja księgowa zawiera: księgę rachunkową, dowody księgowe (w tym: wyciągi bankowe, raporty kasowe, listy płac, karty wynagrodzeń, faktury, rachunki, delegacje, polecenie księgowania, potwierdzenia dokonanych płatności, politykę rachunkowości).

b. Dokumentacja księgowa:

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za rok 2024, które składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 164 952,23 zł
2. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2024, który zamyka się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie 271 335,54 zł
3. Informacje dodatkowe do rocznego sprawozdania za rok 2024.

Sprawozdanie finansowe, na podstawie, którego sporządzono analizę finansową wykazuje:

na koniec roku aktywa Stowarzyszenia wyniosły 1 164 952,23 zł

- aktywa trwałe 873 188,75 zł
- aktywa obrotowe 291 763,48 zł

4. Składki wpłacone w roku 2024 wyniosły –111 134,80 zł

5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych:

- w Banku PKO BP – 285 993,48 zł

Pozostałe przychody:

- równowartość odpisów amortyzacyjnych – 49 712,35 zł

c. Środki trwałe:

1	Notebook Asus	9	System alarmowy
2	Meble systemowe	10	Namiot reklamowy 4 x 6
3	Zespół komputerowy SMDX4 HDD500	11	Ścianka Adwall Smart Łukowa
4	Zespół komputerowy SMDX4 HDD500	12	Namiot reklamowy MitkoTent Classic 2m/3m
5	Projektor EPSON	13	Urządzenie wielofunkcyjne
6	Stolik do rzutnika "Twin"	14	Kamera cyfrowa z wyposażeniem
7	Drukarka HP Officejet	15	Zestaw komputerowy

8	Urządzenie wielofunkcyjne	16	Zestaw komputerowy
---	---------------------------	----	--------------------

Komisja stwierdza, iż gospodarowanie środkami finansowymi było prawidłowe i uzasadnione, pozytywnie opiniuje pracę Zarządu Stowarzyszenia za okres 1.01.2024 r. – 31.12.2024 r

5. Dokumentacja działalności merytorycznej Stowarzyszenia.

a. Kadry

Na dzień 31 grudnia 2024 roku jednostka zatrudnia dwóch pracowników w pełnym wymiarze pracy:

- Dyrektor Biura LGD,
- Kierownik ds. koordynowania projektów,

6. Dokumenty złożone w Urzędzie Marszałkowskim w 2024 r.

- Informacja monitorująca z realizacji operacji w ramach poddziałania 19.4 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji”.
- Sprawozdanie z realizacji LSR.
- Harmonogram naborów na 2024 rok.
- Wniosek o przyznanie pomocy w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność – Zarządzanie LSR objętej Planem Strategicznym dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027.
- Wniosek o płatność II transza -Projekt współpracy „BOCIAN”
- Statut Uchwalony w dniu 28 czerwca 2024.
- Procedury wyboru i oceny operacji w ramach LSR.
- Regulamin Organu Decyzyjnego.
- Procedury ustalania niebudzących wątpliwości interpretacyjnych kryteriów wyboru operacji.
- Procedury wyboru i oceny grantobiorców w ramach LSR na lata 2023-2027.
- Plan szkoleń członków organu decyzyjnego i pracowników biura LGD.

1. Dokumentacja w Biurze

Dokumentacja jest prowadzona na bieżąco.

2. Promocja – udział w przedsięwzięciach promocyjno – informacyjnych:

Data	Miejsce	Zastosowana forma działania	Opis działania	Odbiorcy informacji
17.01.2024	Szczecin	Spotkanie	Podpisanie umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju	Zarząd, oraz pracownicy Biura Stowarzyszenia DIROW

Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Lokalna Grupa Działania „DIROW”

74-100 Gryfino ul. Flisacza 4c



			lokalnego kierowanego przez społeczność	
05.02.2024	Dobra Szczecińska	Spotkanie	Spotkanie Lokalnych Grup Działania	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
06.02.2024	Szczecin	Szkolenie	Szkolenie z EFS w Urzędzie Marszałkowskim.	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
15.02.2024	Chojna	Warsztat refleksyjny	Przeprowadzenie warsztatu refleksyjnego podsumowującego dotychczasową realizację LSR i działania LGD Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich	Zarząd, Członkowie Rady LGD, Komisja Rewizyjna, wnioskodawcy oraz pracownicy Biura Stowarzyszenia DIROW
20.02.2024	Świdwin	Spotkanie	Spotkanie LGD z Urzędem Marszałkowskim	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
14.04.2024	Goleniów	Spotkanie	Spotkanie Lokalnych Grup Działania dotyczące Lokalnej Strategii Rozwoju	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
15.04.2024	Szczecin	Spotkanie	Spotkanie Lokalnych Grup Działania w zakresie zasad równościowych w Funduszach Europejskich na lata 2021-2027.	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
17.04.2024	Gryfino	Spotkanie	Spotkanie grupy roboczej dotyczące opracowania lokalnych kryteriów wyboru	Zarząd, Członkowie Rady LGD, Komisja Rewizyjna, pracownicy urzędów gminy, oraz pracownicy Biura Stowarzyszenia DIROW
17.05.2024	Online	Spotkanie - online	Spotkanie Lokalnych Grup Działania "Wytyczne szczegółowe w zakresie wdrażania LSR 2023-2027"	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
19.08.2024	Online	Spotkanie - online	Szkolenie pn. "Przygotowanie wniosku o dofinansowanie projektu z wykorzystaniem Systemu Obsługi Wniosków Aplikacyjnych SOWA EFS".	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow

24.09.2024	Szczecin	Szkolenie – online	Szkolenie z PUE i CSOB	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
27.09.2024	Szczecin	Spotkanie	Spotkanie w Urzędzie Marszałkowskim w sprawie omówienia procedur PS WPR.	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
18.11.2024	Świdwin	Spotkanie	Spotkanie z Urzędem Marszałkowskim w Centrum Nauki Cordis w Świdwinie w sprawie PS WPR	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow
10.12.2024	Online	Webinarium - online	Webinarium na temat zapobiegania konfliktom interesów dla LGD realizujących wielofunduszowe lokalne strategie rozwoju	Pracownicy Biura Stowarzyszenia Dirow

3. Umowy podpisane w 2024 r.:

Umowa z dnia 17 stycznia 2024 roku nr 00011.UM16.6572.20003.2023 o warunkach i sposobie realizacji Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność.

Dodatkowo Komisji Rewizyjnej przedstawiono:

1. Raport z kontroli przeprowadzonej w dniu 19.03.2024 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Biurze Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich w sprawie UM 16-6937-UM1631727/22 w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, w zakresie innym niż podejmowanie działalności gospodarczej „objętego PROW na lata 2014-2020.
2. Raport z kontroli przeprowadzonej w dniach 19.11.2024 – 18.12.2024 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Biurze Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 17.12.2024 r. oraz w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w zakresie realizacji przez Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich postanowień § 5 umowy nr 00010-6933-UM1610003/15 z dnia 19 maja 2016 r. o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.
3. Raport z kontroli przeprowadzonej w dniach 28.11.2024 – 17.12.2024 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Biurze Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 17.12.2024 r. oraz w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w zakresie

Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich
Lokalna Grupa Działania „DIROW”

74-100 Gryfino ul. Flisacza 4c



realizacji przez Stowarzyszenie Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich postanowień § 6 umowy 00011.UM16.6572.20003.2023 z dnia 17.01.2024 r. o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.

4. Sprawozdanie finansowe za rok 2024.
5. Wykaz składek członkowskich.
6. Wykaz opinii wydanych przez Radę LGD w przedmiotowych sprawach.

Podsumowanie

Ocenia się, że opisane powyżej działania stanowią podstawę do sformułowania pozytywnej opinii dotyczącej funkcjonowania Zarządu Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Rady LGD.

W związku z powyższym na najbliższym Sprawozdawczym Walnym Zebraniu Członków wnioskować będzie o udzielenie absolutorium dla Zarządu oraz Rady LGD Stowarzyszenia Dolnoodrzańska Inicjatywa Rozwoju Obszarów Wiejskich.