

## 2. Zadania zrealizowane na zlecenie Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników.

Strukturę finansowania zadań zleconych w badanym okresie do realizacji LGD przez Fundusz Składowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników przedstawiono w poniższej tabeli:

Rodzaj przedsięwzięcia	Liczba uczestniczących dzieci	Wpływy od FSUSR	Wpłaty od rodziców/opiekunów	Razem Wpływy	Wydatki	Wynik finansowy
kolonie letnie 2016 r.	128	96 000,00	52 650,00	148 650,00	113 239,58	35 410,42
półkolonie letnie 2016 r.	55	20 625,00	4 000,00	24 625,00	40 072,20	-15 447,20
zimowiska 2017 r.	86	64 500,00	43 500,00	108 000,00	126 341,01	-18 341,01
kolonie letnie 2017 r.	100	63 750,00	97 850,00	161 600,00	232 977,22	-71 377,22
półkolonie letnie 2017 r.	80	27 750,00	14 350,00	42 100,00	78 428,08	-36 328,08
zimowiska 2018 r.	50	37 500,00	35 900,00	73 400,00	102 792,48	-29 392,48
kolonie letnie 2018 r.	168	102 000,00	116 925,00	218 925,00	262 661,14	-43 736,14
połkolonie letnie 2018 r.	100	33 375,00	14 100,00	47 475,00	87 889,75	-40 414,75
zimowiska 2019 r.	50	37 500,00	42 000,00	79 500,00	104 501,56	-25 001,56
kolonie letnie 2019 r.	112	107 250,00	121 200,00	228 450,00	227 037,01	1 412,99
półkolonie letnie 2019 r.*	112	21 000,00	12 350,00	33 350,00	67 402,52	-34 052,52
		<b>611 250,00</b>	<b>554 825,00</b>	<b>1 166 075,00</b>	<b>1 443 342,64</b>	<b>-277 267,64</b>

\* do momentu zakończenia niniejszej kontroli FSRUS nie dokonał rozliczenia drugiej raty dofinansowania w kwocie 21.000 zł.

Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów organizacji poszczególnych turnusów wypoczynku przedstawiono w załączniku nr 11 do niniejszego protokołu kontroli.

Na podstawie danych zawartych w tabeli można stwierdzić, że:

- wszystkie zadania wymagały zaangażowania środków własnych LGD,
- koszty organizacji wypoczynku były wyższe niż suma środków uzyskanych od FSUSR oraz środków uzyskanych przez LGD z wpłat rodziców,
- w 2016 roku LGD w związku z organizacją wypoczynku uzyskała wpływy finansowe wyższe o 19.963,22 zł niż poniesione wydatki,
- nadwyżka kosztów realizacji wypoczynku nad uzyskanymi na ten cel wpływami w latach 2017-2019 obciążała wynik finansowy LGD w następujący sposób:

w 2017 roku – 126.046,31 zł,

w 2018 roku - 113.543,37 zł,

w 2019 roku – 57.641,09 zł.

Na podstawie analizy zapisów wymienionego na wstępie niniejszego protokołu Statutu LGD oraz Lokalnej Strategii Działania stwierdzono, że działalność polegająca na organizowaniu form wypoczynku dla dzieci i młodzieży a w szczególności organizowaniu zimowisk, kolonii i półkolonii, do 29.12.2017 roku nie była wymieniona wśród zadań i celów działania LGD. Zadania takie wprowadzono do Statutu LGD uchwałą nr XXIV/67/2017 Walnego Zgromadzenia Członków LGD z dnia 29.12.2017 r. Na tym tle, jak też ze względu na fakt, iż w Statucie Stowarzyszenia, w całym badanym okresie nie zawarto zapisu o tym, iż LGD może prowadzić działalność gospodarczą, należy uznać, że zarówno organizacja wypoczynku w latach 2018-2019, jak też pobieranie opłat za świadczone w tym zakresie usługi w latach 2016-2019, była realizowana bez podstawy prawnej.

Dodatkowym czynnikiem, niekorzystnie wpływającym na poziom płynności finansowej LGD był fakt, iż około połowa środków na finansowanie organizowanych form wypoczynku, była przekazywana przez Fundusz z opóźnieniem, które sięgało w granicach 6 miesięcy od terminu realizacji poszczególnych zadań.

Szczegółowej kontroli poddano ustalenia umów zawarte przez LGD z ośrodkami wypoczynkowymi, w których odbywały się poszczególne formy wypoczynku oraz umowy z firmą transportową, która przewoziła dzieci i młodzież do miejsc w ramach organizacji wypoczynku. Określony w umowach średni, dzienny koszt zakwaterowania oraz wyżywienia jednego uczestnika zimowisk wynosił 65 zł natomiast średni, natomiast dzienny koszt zakwaterowania oraz wyżywienia jednego uczestnika kolonii letnich wynosił 60 zł. Jednocześnie, koszty przewozu uczestników wypoczynku wynosiły w granicach 4,00 zł/km + koszty wynajmu autokarów w czasie trwania turnusów (ok. 1.200 zł/dzień). Na podstawie analizy ofert zamieszczonych w ogłoszeniach internetowych stwierdzono, że ceny te nie odbiegały od cen rynkowych.

Uwagę kontroli zwrócił fakt ponoszenia przez LGD kosztów organizacji wypoczynku, które były niekwalifikowane w rozliczeniach z Funduszem Składkowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników. Łącznie, w latach 2016-2019, takich kosztów poniesiono:

- podczas kolonii letnich w 2016 roku 4.565,80 zł,
- podczas półkolonii letnich w 2016 roku 3.839,01 zł
- podczas zimowisk w 2017 roku 12.547,32 zł,
- podczas półkolonii letnich w 2017 roku 13.013,62 zł,
- podczas zimowisk 2018 roku 18.167,48 zł,
- podczas kolonii letnich w 2018 roku 28.029,94 zł,
- podczas półkolonii letnich w 2018 roku 13.029,13 zł,
- podczas zimowisk w 2019 roku 16.401,75 zł,
- podczas kolonii letnich w 2019 roku 12.463,61 zł,
- podczas półkolonii letnich w 2019 roku 3.491,72 zł

Razem: 125.549,40 zł.

Wśród ww. kosztów ponoszono np. opłaty za karnety na wyciągi narciarskie, opłaty za szkolenie narciarskie, dodatkowe wyżywienie, artykuły spożywcze (lody, pizza woda itp.), dodatkowe atrakcje programowe typu: wycieczki, wizyty w obiektach sportowych itp., leki, czapki, kamizelki odblaskowe. Wydatki te były realizowane głównie w miejscu organizowanych form wypoczynku, w sposób gotówkowy. O ich realizacji decydował jednoosobowo kierownik kolonii/zimowisk, którego funkcję od 2018 roku pełnił p. Rafał Rozpara. Szczegółowy wykaz kosztów poniesionych na sfinansowanie organizowanych przez LGD form wypoczynku z wyodrębnieniem kosztów niekwalifikowanych w ramach rozliczenia zdobytych dofinansowań, przedstawiono w załączniku nr 11 do niniejszego protokołu kontroli.

Ponadto, uwagę kontroli zwrócił fakt nieuprawnionego – jednoosobowego zawarcia przez p. Rafała Rozparę, podczas zimowisk w 2019 roku, umów o dzieło z pięcioma wychowawcami na łączną kwotę 4.000,00 zł (kopie tych umów zawarto w załączniku nr 12 do niniejszego protokołu kontroli).

W złożonych wyjaśnieniach (załącznik nr 9 do niniejszego protokołu z kontroli), p. Rafał Rozpara stwierdził, że: „*Organizacja wypoczynku jest zgodna z § 6 ust. 31 oraz ust.41 i 42 statutu „LGD”*”. Ponadto w wyjaśnieniach p. Rafał Rozpara stwierdził, że: „*Jako Prezes LGD nie byłem w stanie ocenić, czy prowadzona działalność była działalnością gospodarczą, dopiero z czasem pojawiły się wątpliwości czy te działania nie spełniają definicji działalności gospodarczej. Część osób przychyliła się do tego, że jest to działalność gospodarcza a część że jest to działalność statutowa non profit. Problem pozostawiłem nierozwiązany nowym*

władzom LGD, które kontynuowały te działania przy organizacji zimowiska poprzez przyjmowaniu kart i wpłat”.

### 3. Zadania zrealizowane na zlecenie Stowarzyszenia Akademia Filantropii w Polsce.

Strukturę finansowania zadań zleconych w badanym okresie do realizacji LGD przez Stowarzyszenia Akademia Filantropii w Polsce przedstawiono w poniższej tabeli:

Tytuł przedsięwzięcia	Nr umowy	data umowy	okres realizacji zadania		kwota dofinansowania	wkład własny LGD
			od	do		
Realizacja lokalnego konkursu grantowego w ramach Programu "Działaj Lokalnie IX"	29/DL9-ODL/2016	01.03.2016	01.03.2016	28.02.2017	50 000	25 000
Realizacja lokalnego konkursu grantowego w ramach Programu "Działaj Lokalnie IX"	29/DL10-ODL/2017	20.03.2017	01.03.2017	28.02.2018	50 000	25 000
Przeprowadzenie lokalnego etapu konkursu "Opowiedz."2017 i "Opowiedz..." 2018 w ramach Programu "Działaj Lokalnie"	29/DL10-Op/2017	04.09.2017	04.09.2017	31.01.2019	3 000	660
Realizacja lokalnego konkursu grantowego w ramach Programu "Działaj Lokalnie"	53/DL10-ODL/2018	12.04.2018	01.03.2018	28.02.2019	47 000	26 800
Realizacja lokalnego konkursu grantowego w ramach Programu "Działaj Lokalnie"	53/DL11-ODL/2019	02.04.2019	01.03.2019	29.02.2020	47 000	26 800
Przeprowadzenie lokalnego etapu konkursu "Opowiedz."2019 i "Opowiedz..." 2020 w ramach Programu "Działaj Lokalnie"	53/DL11-Op/2019	19.09.2019	01.09.2019	31.01.2021	2 900	300
Razem:					199 900	104 560

Na podstawie danych zawartych w tabeli można stwierdzić, że:

- wszystkie zadania wymagały zaangażowania środków własnych LGD,
- poziom finansowania zadań ze środków LGD wahał się między 9,4 a 36,3% całości kosztów (średnio 34,3%).

### VII. Wspieranie przez LGD zadań realizowanych przez inne podmioty w formie umów o współorganizacji.

W badanym okresie LGD zawarło następujące umowy o współorganizację przedsięwzięć, których głównymi organizatorami były podmioty zewnętrzne:

Podstawa wydatku		Główny organizator zadania	Tytuł zadania	Osoba udzielająca wsparcia	kwota wsparcia
Umowa o współorganizacji	15.07.2016	Stowarzyszenie Rzeczpospolita Norwidowska	Światowe dni młodzieży w Strachówce	R. Rozpara, J.Szymański	2 000,00
Wniosek o patronat + Umowa o współorganizacji	29.07.2016	Rada Rodziców PSP w Szewnicy	Przedsięwzięcie „Historia Szkoły w Szewnicy	Akceptacja wniosku R. Rozpara zawarcie umowy: B. Trojanek, J. Szymański	2500,00
Umowa o współorganizacji	29.07.2016	Centum Kultury, Sportu i Rekreacji w Tłuszczu	Dożynki Powiatowo-Gminne	R. Rozpara, J.Szymański	2 800,00
Umowa o współorganizacji	01.09.2016	Tłuszczński Klub Sportowy "Bóbr"	IX Amatorski Turniej Siatkówki Piłzowej	R. Rozpara, J.Szymański	1 000,00
Umowa o współorganizacji	01.09.2016	Wspólnota Emerytowanych Kolejarzy	Spotkanie integracyjne	R. Rozpara, J.Szymański	5 000,00
Wniosek o patronat + Umowa o współorganizacji	22.09.2016	Zespół Szkół Specjalnych im. M. Grzegorzewskiej w Ostrówku	IV Sportowa Paraolimpiada pod Dębami w Ostrówku	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy: B. Trojanek, J. Szymański	1 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	22.09.2016	Gmina Klembów	Wyścig Kross Road Tour	Akceptacja wniosku - R. Rozpara, zawarcie umowy: B.Trojanek, J. Szymański	4 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	06.10.2016	Przedszkole Samorządowe "Baśniowa Kraina" w Tłuszczu	Konkursy pt. Wesola kukielka	B.Trojanek, J. Szymański	1 933,90
Umowa o współorganizacji	12.10.2016	Centum Kultury, Sportu i Rekreacji w Tłuszczu	XV lecie Młodzieżowej Orkiestry Dętej	B.Trojanek, J.Szymański	2 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	12.10.2016	Klub Historyczny w Jasienicy	18 sierpnia 1944 r. - Zwyczaj Dzień Jasienica	R. Rozpara, J.Szymański	1 500,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	12.10.2016	Gimnazjum Królowej Jadwigi w Tłuszczu	Konkurs Recytatorski	R. Rozpara, J.Szymański	1 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	01.09.2016	Stowarzyszenie Przyjaciół Strachówki	V Mazowiecki Przegląd Kolęd i Pastorałek	Akceptacja wniosku R. Rozpara, umowa - brak strony z podpisami	1 400,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	05.12.2016	Zespół Szkół im. KK Baczyńskiego w Tłuszczu	Koncert Gitarowy - Podziemna Armia Powraca	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański	1 750,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	01.02.2017	Stowarzyszenie Inicjatywa Białełota	Wyjazd do Teatru Muzycznego ROMA	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara,	5 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	20.03.2017	Przedszkole Samorządowe "Baśniowa Kraina" w Tłuszczu	Przegląd Małych Form Teatralnych	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański	1 490,50

Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	27.03.2017	Zespół Szkół w Jasienicy	Jubileusz 100-lecia Szkoły	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański R.	1 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	01.04.2017	Rada Sołecka w Starowoli	Dożynki Parafialno-Gminne w Starowoli	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański R.	5 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	07.04.2017	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tłuszczu	Przedsięwzięcie „Nie dla przemocy wobec dzieci”	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański	500,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	28.06.2017	Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu	Wydarzenie „Jagodowe Żniwa Za Brodem”	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański	10 420,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	07.07.2017	Gmina Strachówka	Pieśń Mazowska Leśnego w gminie Strachówka i okolicach	R. Rozpara, J.Szymański	3 000,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	07.04.2017	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tłuszczu	Nie dla przemocy wobec dzieci	R. Rozpara, J.Szymański	500,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	07.04.2017	III Liceum Ogólnokształcące w Wołominie	Konkurs recytatorski - Jan Paweł II - prawdziwy autorytet młodzieży	R. Rozpara, J.Szymański	500,00
Wniosek o patronat +Umowa o współorganizacji	13.10.2017	Gminne Centrum Informacji, Kultury i Rekreacji w Długosiodle	Gminny Przegląd Kolęd i Pastoralek	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	2 000,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	03.07.2018	Uczniowski Klub Sportowy przy ZS w Tłuszczu	Amatorska Liga Siatkówki Drużyn Mieszanych	R. Rozpara, B. Trojanek	170,00
Umowa o współorganizacji	03.07.2018	Uczniowski Klub Sportowy przy ZS w Tłuszczu	Plaża Tłuszcz 2018	R. Rozpara, B. Trojanek	1 672,00
Umowa o współorganizacji	03.07.2018	Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu	Jagodowe Żniwa Za Brodem	R. Rozpara, B. Trojanek	5 000,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	31.07.2017	Powiat Wyszkowski	Wydarzenie „LGD Równiny Wołomińskiej wspiera rozwój produktów turystycznych w Powiecie Wyszkowskim	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	5 000,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	02.08.2017	Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie	Dożynki Diecezjalno-Powiatowo-Gminne	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J.Szymański	5 000,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	02.10.2017	Stowarzyszenie Przyjaciół Kultury w Urloch	Obchody Święta Niepodległości	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	5 000,00

Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	08.11.2017	Zespół Szkół im. K.K. Baczyńskiego w Tłuszczu	IV Mikołajkowy Turniej Piłki Nożnej Dziewcząt	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	500,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	06.02.2018	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Tłuszczu	Jan Paweł II – Nauczyciel Patriotyzmu	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, J. Szymański	500,00
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	03.07.2018	Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu	Wydarzenie „Jagodowe Żniwa Za Brodem”	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	5 000,71
Wniosek o patronat + umowa o współorganizacji	18.09.2018	Zespół Szkół Specjalnych im. M. Grzegorzewskiej w Ostrówku	VI Sportowa Paraolimpiada Pod Dębami w Ostrówku	Akceptacja wniosku R. Rozpara, zawarcie umowy R. Rozpara, B. Trojanek	500,00
Wniosek o patronat+umowa o współorganizacji	19.11.2018	Zespół Szkół im. K.K. Baczyńskiego w Tłuszczu	V Mikołajkowy Halowy Turniej Piłki Nożnej Dziewcząt	Akceptacja wniosku R. Rozpara, umowa - B. Trojanek, J. Szymański	300,00
Wniosek o patronat+umowa o współorganizacji	24.09.2019	Stowarzyszenie na rzecz Gminy Zabrodzie	XII Mazowiecki Bieg Norwidowski	Wniosek bez akceptacji. Umowa podpisana przez B. Trojanek, J. Szymański	500,00
Wniosek o patronat+umowa o współorganizacji	30.09.2019	Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie	III Powiatowy Przegląd Churów im. Wacława Lachmana	Wniosek bez akceptacji. Umowa podpisana przez B. Trojanek, R. Rozpara	1 000,00
Wniosek o patronat+umowa o współorganizacji	05.11.2019	Zespół Szkół im. K.K. Baczyńskiego w Tłuszczu	Mikołajkowy Halowy Turniej w piłkę nożną dziewcząt	Wniosek bez akceptacji. Umowa podpisana przez B. Trojanek, R. Rozpara	500,00
Wniosek o patronat+umowa o współorganizacji	05.12.2019	Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Tłuszczu	VIII Powiatowy konkurs recytatorski "Spotkania z poezją"	Akceptacja wniosku- R. Rozpara, podpisanie umowy- R. Rozpara, B. Trojanek	500,00
<b>Razem</b>					<b>88 437,11</b>

Udzielenie ww. patronatów obciążyło wynik finansowy LGD:

w 2016 roku – 27 883,90 zł,

w 2017 roku – 44 910,50 zł,

w 2018 roku – 13 142,71 zł,

w 2019 roku - 2.500,00 zł.

**VIII. Wspieranie przez LGD w formie patronatów (bez zawarcia umów), przedsięwzięć organizowanych przez podmioty zewnętrzne.**

W badanym okresie LGD udzieliło zawartych w poniższej tabeli patronatów dla zadań organizowanych przez podmioty zewnętrzne. Udzielenie tych patronatów łączyło się z przekazaniem organizatorom środków pieniężnych lub wsparcia rzeczowego w postaci opłacenia rachunków/faktur za zakup różnych przedmiotów używanych przy organizacji patronowanych zadań.

Podstawa wsparcia		Organizator zadania	Tytuł zadania	Osoba przyznająca	kwota wsparcia
dokument	data				
Wniosek o patronat- zakup i przekazanie w naturze	08.07.2016	Rada Sołecka Wsi Wujówka	dofinansowanie do stroju ludowego	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	1 000,00
Wniosek o patronat	01.03.2017	Stowarzyszenie Aktywności Lokalnej "Działaj"	Żołnierze wyklęci - za rogiem czai się zdrada	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	3 500,00
Wniosek o patronat	15.05.2017	Stowarzyszenie Przyjaciół Kultury w Urłach	VIII Festiwal Muzyki Kameralnej w Urłach	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	5 000,00
Wniosek o patronat	25.08.2017	Uczniowski Klub Sportowy przy ZS w Tuszczu	Plaża Tuszcz 2017 Grand Prix w siatkówce plażowej	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	2 090,00
Wniosek o patronat	11.09.2017	Zespół Szkół Specjalnych w Ostrówku	V Sportowa Paraolimpiada w Ostrówku	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	1 000,00
Wniosek o patronat	28.06.2017	Rada Sołecka w Starowoli	Dożynki Parafialno-Gminne w Starowoli	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	5 000,00
Wniosek o patronat	13.07.2017	Stowarzyszenie Kultury Fizycznej GKS KORONA Jadów	Turniej Piłki Nożnej	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	2 000,00
Wniosek o patronat	20.07.2017	Gmina Klembów	Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze OSP w Klembowie	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	2 000,00
Wniosek o patronat	06.10.2017	Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Tuszczu	Powiatowy Konkurs Recytatorski	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	2 040,00
Wniosek o patronat	19.09.2017	Gminna Biblioteka Publiczna w Długosiodle	Gminny Przegląd Piosenki Patriotycznej i Żołnierskiej	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	600,00
Wniosek o patronat	02.07.2018	Uczniowski Klub Sportowy przy ZS w Tuszczu	Plaża Tuszcz 2018	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	1 672,00

Wniosek o patronat	30.04.2018	Przedszkole Samorządowe "Baśniowa Kraina" w Tłuszczu	II Międzygminny Festiwal Piosenki Przedszkolnej	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	1 109,00
Wniosek o patronat	25.07.2018	Gmina Klembów	Dożynki Gminne w Klembowie	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	2 000,00
Wniosek o patronat	22.04.2019	Przedszkole Samorządowe "Baśniowa Kraina" w Tłuszczu	Festiwal Piosenki Przedszkolnej "Kocham cię Mamo"	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	500,00
Wniosek o patronat	22.07.2019	Zespół Szkół Specjalnych w Ostrówku	Sportowa Paraolimpiada w Ostrówku	Akceptacja wniosku - R.Rozpara	500,00
<b>Razem</b>					<b>30 011,00</b>

Akceptacji wniosków, oraz przekazania zawartych w nich środków dokonał jednoosobowo ówczesny Prezes LGD – p. Rafał Rozpara. (kopie wniosków, zawierające odrębną adnotację p. Rafała Rozpary o wyrażeniu zgody na wsparcie finansowe tych przedsięwzięć zawarto w załączniku nr 13 do niniejszego protokołu kontroli). Taki sposób składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych LGD pozostaje w sprzeczności z zapisami Statutu LGD, który nakazuje składać oświadczenia w sprawach majątkowych Stowarzyszenia dwuosobowo.

Udzielenie ww. patronatów obciążało wynik finansowy LGD:

w 2016 roku – 1 000,00 zł,

w 2017 roku – 23 230,00 zł,

w 2018 roku – 4 781,00 zł,

w 2019 roku - 1.000,00 zł.

W złożonych wyjaśnieniach, które stanowią załącznik nr 9 do niniejszego protokołu kontroli, p. Rafał Rozpara na pytanie: w jaki sposób zamierzał zachować równowagę finansową LGD, przyjmując w latach 2016-2019 do realizacji zadania zlecane przez Powiat Wołomiński, Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników, Stowarzyszenie Akademia Filantropii w Polsce oraz wydatkując środki finansowe w ramach zawieranych umów o współorganizacji i przyjmowanych patronatów nad różnymi zadaniami realizowanymi przez podmioty zewnętrzne, bez pełnego zabezpieczenia niezbędnych do wykonania tych zadań środków finansowych wyjaśnił, że: „LGD działa jako stowarzyszenie to jest podmiot z sektora prywatnego a nie publicznego. Dla prowadzenia konkretnych działań, nie ma obowiązku posiadania zabezpieczenia 100% środków, zawsze można starać się o darowizny i składki od członków, lub środki z innych źródeł, które pokryją dziurę budżetową”

Ponadto, w złożonych wyjaśnieniach p. Prezes Rafał Rozpara stwierdził, że środki w ramach tzw. patronatów były udzielane na podstawie umów podpisanych przez dwóch członków zarządu LGD. Jednak, w przypadku wydatków wymienionych tabeli zamieszczonej na stronach 23 i 24 niniejszego protokołu kontroli, to stwierdzenie nie znajduje potwierdzenia w dostępnej w LGD dotacji. Jedynym dostępnym w LGD śladem potwierdzającym udzielenie tych patronatów, są odrębne adnotacje p. Prezesa R. Rozpary naniesione na wnioskach.

### **IX. Nieuprawnione operacje finansowe.**

Na podstawie analizy treści wyciągów bankowych oraz raportów kasowych LGD za lata 2016-2019 kontrolujący stwierdził, że ówczesny Prezes Stowarzyszenia – p. Rafał Rozpara dokonał w tym okresie m.in. następujących operacji finansowych:

- 1) w dniu 27.06.2018 roku, na podstawie dokumentu KW nr 4/2018, pobrał z kasy LGD kwotę 42.750 zł tytułem przekazania wpłat za kolonie. Od momentu pobrania ww. kwoty do końca 2019 roku p. Rafał Rozpara formalnie nie rozliczył się z pobrania tych środków. Pomimo braku rozliczenia, na podstawie analizy dokumentów źródłowych (faktury, rachunki) można stwierdzić, że środki te zostały wydatkowane na cele związane z organizacją letniego wypoczynku w formie kolonii i półkolonii w 2018 roku.
- 2) w dniu 18.07.2018 roku, była pracownica LGD - p. Małgorzata Seweryn, na podstawie dokumentu KW nr 5/2018 pobrała z kasy LGD kwotę 4.000 zł. W dokumentacji LGD brak jest dokumentu przyznającego p. Małgorzacie Seweryn zaliczkę w powyższej kwocie. W pisemnym oświadczeniu stanowiącym załącznik nr 14 do protokołu kontroli, p. Małgorzata Seweryn stwierdziła, że środki te przekazała p. Rafałowi Rozparze. Jednak nie posiada na tą okoliczność żadnego dokumentu. Podobnie jak w punkcie 1 j.w., na podstawie analizy dokumentów źródłowych (faktury, rachunki) można stwierdzić, że środki te zostały wydatkowane na cele związane z organizacją letniego wypoczynku w formie kolonii i półkolonii w 2018 roku.
- 3) w dniu 05.09.2018 roku dokonał bezumownie przelewu środków w kwocie 60.000 zł z własnego osobistego rachunku bankowego nr 15 9233 0001 2601 5004 3000 0010 na rachunek LGD nr 47 9233 0001 2600 5311 2000 0010. Przelew został opatrzony zapisem „Rozpara Rafał przelew środków”,
- 4) w dniu 25.10.2018 roku dokonał przelewu środków w kwocie 5.000 zł z rachunku LGD (nr j.w.) na własny osobisty rachunek bankowy (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara przelew środków”,
- 5) w dniu 23.11.2018 roku dokonał bezumownie przelewu środków w kwocie 45.000 zł z własnego osobistego rachunku bankowego (nr j.w.) na rachunek LGD (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara przelew środków”,

- 6) w dniu 07.12.2018 roku dokonał bezumownie przelewu środków w kwocie 30.000 zł z własnego osobistego rachunku bankowego (nr j.w.) na rachunek bankowy LGD (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara przelew środków”,
- 7) w dniu 31.12.2018 roku dokonał bezumownie przelewu środków w kwocie 16.000 zł z własnego osobistego rachunku bankowego (nr j.w.) na rachunek LGD (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara przelew środków”,
- 8) w dniu 04.01.2019 roku dokonał przelewu środków w kwocie 1.700 zł z rachunku LGD (nr j.w.) na własny osobisty rachunek bankowy (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara przelew środków”,
- 9) w dniu 21.01.2019 roku dokonał przelewu środków w kwocie 4.300 zł z rachunku LGD (nr j.w.) na własny osobisty rachunek bankowy (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „przelew środków”,
- 10) w dniu 26.04.2019 r. dokonał wpłaty z własnego osobistego rachunku bankowego na rachunek LGD środków w kwocie 8.206,85 zł tytułem zwrotu zaliczki niewykorzystanej podczas zimowiska 2019 r. (w dokumentacji LGD brak jest dokumentu potwierdzającego pobranie takiej zaliczki oraz jej rozliczenie),
- 11) w dniu 28.06.2019 roku wypłacił z kasy LGD na podstawie dokumentu KW nr 4/019 kwotę 38.000 zł tytułem przekazania środków z kasy do banku. Do momentu prowadzenia niniejszej kontroli p. Rafał Rozpara formalnie nie rozliczył się z pobrania tej kwoty. Pomimo braku rozliczenia, na podstawie analizy dokumentów źródłowych (faktury, rachunki) można stwierdzić, że środki te zostały wydatkowane na cele związane z organizacją letniego wypoczynku w formie kolonii i półkolonii w 2019 roku.
- 12) w dniu 31.12.2019 roku dokonał bezumownie przelewu środków 28.500 zł z własnego osobistego rachunku (nr j.w.) na rachunek LGD (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Rafał Rozpara Kuracyjna 60 05-281 Borzymy”
- 13) w dniu 10.01.2020 roku dokonał przelewu środków w kwocie 2.000 zł z rachunku LGD (nr j.w.) na własny osobisty rachunek bankowy (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Przelew Środków Rafał Rozpara Kuracyjna 60 05-281 Borzymy”. Przelew został dokonany po zakończeniu kadencji Zarządu LGD, która trwała do końca 2019 roku oraz w dniu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego Zarządu LGD, do którego p. Rafał Rozpara nie został powołany.
- 14) W dniu 13.01.2020 roku dokonał przelewu środków w kwocie 20.500 zł z rachunku LGD (nr j.w.) na własny osobisty rachunek bankowy (nr j.w.). Przelew został opatrzony zapisem „Przelew Środków Rafał Rozpara Kuracyjna 60 05-281 Borzymy”. Przelew został dokonany po zakończeniu kadencji Zarządu LGD, która trwała do końca 2019 roku oraz 3 dni po dniu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego Zarządu LGD, do którego p. Rafał Rozpara nie został powołany.

Ww. dokumenty KW oraz potwierdzenia przelewu środków zawarto w załączniku nr 15 do protokołu kontroli. Żadna z powyższych operacji nie posiada podstawy

w dokumentacji LGD, takiej jak: dokumenty potwierdzające udzielenie oraz rozliczenie zaliczki, dokumenty potwierdzające status prawny przyjętych na rachunek bankowy LGD od p. Rafała Rozpary środków finansowych, podstawy prawnej i faktycznej przekazania środków z rachunku bankowego LGD na prywatny rachunek bankowy p. Rafała Rozpary.

Ww. operacje finansowe są obarczone wadami prawnymi, wśród których należy wymienić co najmniej następujące:

- operacji tych dokonywała ta sama osoba, która z jednej strony reprezentowała siebie osobiście oraz z drugiej strony LGD,
- przyjęcie przez LGD środków od osoby fizycznej mogło nastąpić w jednej z dopuszczalnych Kodeksem cywilnym form, to jest w formie: darowizny, pożyczki, lub depozytu. W przypadku, gdy stroną powyższych operacji był p. Rafał Rozpara działający jako osoba fizyczna, do zawarcia z nim umowy ze strony LGD, potrzebna byłaby osoba (lub osoby) wyznaczone uchwałą Komisji Rewizyjnej LGD (podstawa prawna wymieniona w pkt. I.5 niniejszego protokołu kontroli). W związku z faktem, iż Komisja Rewizyjna nie podjęła w tym zakresie żadnej uchwały, umowy dotyczące ewentualnej darowizny, pożyczki lub depozytu, między p. Rafałem Rozparą a LGD (gdyby nawet były zawarte) nie mogłyby osiągnąć mocy prawnej,
- zarówno przyjęcie środków na rachunek LGD, jak i ich przekazanie na prywatny rachunek p. Rafała Rozpary, powinno posiadać podstawę w dokumentacji LGD, która powinna być zaakceptowana przez dwóch członków zarządu Stowarzyszenia (ze względu na swój bezpośredni interes – p. prezes R. Rozpara powinien być z tego grona wyłączony).

W związku z zaistnieniem powyższych okoliczności, kontrolujący zwrócił się do p. Rafała Rozpary o złożenie wyjaśnień, między innymi na temat:

- 1) sposobu zadysponowania pobraną z kasy LGD kwotą 85.250 zł,
- 2) źródeł, przyczyn oraz formy prawnej przekazania środków w łącznej kwocie 187.706,85 zł z jego osobistego rachunku bankowego na rachunek bankowy LGD,
- 3) uzasadnienia oraz podstaw prawnych przekazania środków w łącznej kwocie 37.800 zł z rachunku bankowego LGD na jego własny, osobisty rachunek bankowy.
- 4) uzasadnienia oraz podstaw prawnych dysponowania przez niego środkami na rachunku LGD po dacie zakończenia sprawowania funkcji członka zarządu LGD.

Pismo zawierające prośbę o złożenie wyjaśnień oraz odpowiedź p. Rafała Rozpary zawarto w załączniku nr 9 do niniejszego protokołu kontroli. W złożonych wyjaśnieniach, p. Rafał Rozpara stwierdził m.in., że:

Ad 1) „Kwotę tę wykorzystałem gotówkowo (bez wpłacania do banku i wypłacania jako zaliczki), w związku z tym, że byłem jednocześnie kierownikiem kolonii i półkolonii na pokrycie kosztów organizacji w 2018 roku., kolonii i półkolonii, dokumenty to potwierdzające znajdują się w biurze LGD w związku z rozliczeniem dotacji z FSUSR”. Ponadto, p. Rozpara stwierdził, że: „Obie kwoty, tj. 42.750,00 zł jak też 38.000 zł. SA to kwoty zebrane od rodziców podczas spotkań zorganizowanych przed wyjazdem na kolonie, kwoty te i tak wykorzystywałem ja jako kierownik kolonii. Podjęliśmy więc decyzję o niewpłacaniu tych pieniędzy na konto lecz o ich wydatkowaniu w formie gotówki. To że na kwicie z kasy LGD jest wpisany przekaz do banku lub na konto jest zwykłym niedopatrzaniem z mojej strony, ponieważ od początku miałem zamiar ich wykorzystania w formie gotówki. (...). Podsumowując, nie dokonywałem jednoosobowo dyspozycji składnikami majątkowymi LGD ponieważ po pierwsze te dyspozycje były czynione w porozumieniu z innymi członkami zarządu LGD, po drugie zaś w mojej ocenie wpłaty rodziców trudno uznać za składnik majątku LGD, ponieważ jest to zapłata za konkretną usługę wykonywaną przez LGD na rzecz tych osób”.

Ad 2) „Kwoty 60.000,00; 30.000,00 zł; 16.000,00 zł; 28.500,00 zł to pożyczka, którą jako prezes udzieliłem LGD, zaksięgowana na koncie rozliczeń z prezesem. Natomiast kwota 8.206,85 zł to zwrot niewykorzystanej kwoty zaliczki w związku z organizacją w 2019 r. zimowiska”,

Ad. 3) „Wszystkie wymienione kwoty to zwroty pożyczki, którą jako prezes udzieliłem LGD, powinny być one zaksięgowane na koncie rozliczeń z prezesem”,

Ad.4) „Jak napisałem we wstępie funkcję prezesa LGD sprawowałem do dnia 14.I.2020 r., to jest do dnia jej przekazania panu Arturowi Dzięciołowi, i do tego też dnia wykonywałem wszystkie przysługujące mi prawa i obowiązki”

## **X. Działanie organów statutowych LGD nadzorujących pracę Zarządu LGD.**

Zgodnie z zapisami Statutu LGD, organami LGD w badanym okresie były:

- Walne Zgromadzenie Członków,
- Zarząd,
- Rada,
- Komisja Rewizyjna.

### Walne Zgromadzenie Członków

Zgodnie z brzmieniem §12 Statutu, do kompetencji Walnego Zebrania Członków należało:

- a) uchwalanie głównych kierunków działalności Lokalnej Grupy Działania;
- b) rozpatrywanie i przyjmowanie sprawozdań Zarządu i Komisji Rewizyjnej;
- c) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, Rady i Komisji Rewizyjnej;

- d) udzielanie absolutorium ustępującemu Zarządowi na wniosek Komisji Rewizyjnej;
- e) uchwalanie wysokości składki członkowskiej i zasad jej pobierania;
- f) uchwalanie zmian w statucie;
- g) nadawanie i pozbawianie godności członka honorowego Lokalnej Grupy Działania;
- h) rozpatrywanie wniosków Zarządu, Rady i Komisji Rewizyjnej oraz wniosków i odwołań członków;
- i) rozpatrywanie odwołań kandydatów na członków Lokalnej Grupy Działania;
- j) podejmowanie uchwał o rozwiązaniu Lokalnej Grupy Działania i likwidacji majątku;
- k) podejmowanie decyzji we wszystkich sprawach nie zastrzeżonych do kompetencji innych władz Lokalnej Grupy Działania,
- l) uchwalanie LSR oraz jej aktualizacje oraz ustalanie kryteriów wyboru operacji,
- m) powoływanie zespołu ds. aktualizacji i zmiany LSR, oraz konsultacji planowanych do wsparcia operacji, ustalanie zakresu jego pracy i uprawnień.

Zgodnie z treścią §11 Statutu:

1. Zwyczajne Walne Zebranie Członków jest zwoływane przez Zarząd przynajmniej raz w roku, do 30 czerwca.
2. Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków jest zwoływane przez Zarząd z własnej inicjatywy, na żądanie Komisji Rewizyjnej lub na pisemny wniosek co najmniej 15 członków Lokalnej Grupy Działania w terminie nie dłuższym niż miesiąc od daty wpływu wniosku.
3. O terminie, miejscu i porządku Walnego Zebrania Członków Zarząd powiadamia członków co najmniej 7 dni przed wyznaczonym terminem.
4. Jeśli zawiadomienie o Walnym Zebraniu Członków nie stanowi inaczej, Walne Zebranie Członków w drugim terminie odbywa się w tym samym miejscu pół godziny później.

Na podstawie znajdujących się w LGD dokumentów ustalono, że Walne Zgromadzenie w badanym okresie zebrało się 3 razy (wszystkie spotkania odbyły się w 2017 roku). W trakcie spotkań Walnego Zgromadzenia podjęto następujące uchwały:

Nr	data podjęcia	uchwała w sprawie
XXII/59/2017	12.04.2017	Zmiany uchwały nr XX/52/2015 w sprawie wyboru Rady LGD "Równiny Wołomińskiej"
XXII/60/2017	12.04.2017	Zmiany uchwały nr XX/54/2015 w sprawie powołania Zespołu ds. konsultacji planowanych do wsparcia operacji, ustalona zakresu jego pracy i uprawnień
XXII/61/2017	12.04.2017	Zmiany uchwały nr XX/51/2015 w sprawie wyboru Zarządu Stowarzyszenia LGD "Równiny Wołomińskiej"

XXII/62/2017	12.04.2017	Zmiany uchwały nr XX/53/2015 w sprawie wyboru Komisji Rewizyjnej LGD "Równiny Wołomińskiej"
XXIII/63/2017	27.10.2017	Zmiany uchwały nr XX/52/2015 w sprawie wyboru Rady LGD "Równiny Wołomińskiej"
XXIII/64/2017	27.10.2017	Zmiany uchwały nr X/28/2010 w sprawie ustalenia wysokości diet dla członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej przyznawanych za udział w posiedzeniach
XXIII/65/2017	27.10.2017	Zmiany uchwały nr VIII/21/2009 w sprawie ustalania wysokości diet dla Rady LGD za udział w posiedzeniach
XXIV/66/2017	29.12.2017	Zmiany wysokości rocznych składek członkowskich
XXIV/67/2017	29.12.2017	Zmian w statucie LGD

### Komisja Rewizyjna

Zgodnie z treścią § 23 Statutu LGD, Komisja Rewizyjna jest organem kontroli wewnętrznej Lokalnej Grupy Działania.

Zgodnie z treścią § 24 Statutu posiedzenia Komisji Rewizyjnej zwołuje w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz na rok, i przewodniczy im przewodniczący lub działający z jego upoważnienia wiceprzewodniczący,

Zgodnie z treścią § 25 Statutu, do kompetencji Komisji Rewizyjnej należy:

- 1) kontrolowanie przynajmniej raz w roku całokształtu działalności Lokalnej Grupy Działania;
- 2) przedkładanie Zarządowi wniosków z przeprowadzonych kontroli oraz żądanie wyjaśnień;
- 3) składanie sprawozdania na Walnym Zebraniu Członków wraz z oceną działalności Lokalnej Grupy Działania;
- 4) wnioskowanie do Zarządu o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków.

Na podstawie znajdujących się w LGD dokumentów ustalono, że Komisja Rewizyjna LGD, w badanym okresie odbyła 4 posiedzenia udokumentowane listami obecności, których przedmiotem było :

- w dniu 08.03.2016 r. (brak protokołu),
- w dniu 09.06.2016 r.(brak protokołu), w dokumentacji znajduje się nie podpisana treść uchwały w sprawie zawierania umów pomiędzy Stowarzyszeniem z członkiem Zarządu Stowarzyszenia,
- w dniu 07.12.2017 r. (brak protokołu),