

## **Uchwała Komisji Rewizyjnej nr 2014/02 z 20 maja 2014 r. Dot. Rozpoczęcia kontroli działalności Stowarzyszenia i określenia jej zakresu.**

Uchwała Komisji Rewizyjnej nr 2014/02 z 20 maja 2014 r.  
Dot. Rozpoczęcia kontroli działalności Stowarzyszenia i określenia jej zakresu.

§1

Zgodnie z par. 28 pkt 1 w zw. z par. 27 ust. 1 Statutu oraz par. 3 ust. 1 Komisja wszczyna kontrolę całokształtu działalności Stowarzyszenia.

§2

Komisja zatwierdza i podtrzymuje działania rozpoczęte przez członka Komisji Przemysława Żaka na rzecz przeprowadzenia kontroli tj. przekazanie pytań do kontroli Zarządowi mailem z 16 maja 2014 r. Komisja wyraża wdzięczność Zarządowi za wyrozumiałość, życzliwość i współpracę, w związku z nieregularnym wszczęciem kontroli, w szczególności nie zachowaniem gwarancji czasowych na przygotowanie odpowiedzi.

§3

W związku z par. 2 ustala się termin zakończenia kontroli na 7 czerwca 2014 r.

§4

Kontrola przeprowadzona będzie poprzez uzyskanie wyjaśnień oraz dokumentów w wersji elektronicznej oraz przeprowadzenie jednego spotkania z przedstawicielami Zarządu.

§5

W imieniu Komisji kontrolę przeprowadza Przemysław Żak, włączając sformułowanie wniosków pokontrolnych oraz przeprowadzenie kontroli o której mowa w par. 3 ust. 3 Regulaminu Komisji Rewizyjnej.

§6

W związku z par. 2 uchwały zatwierdza się zakres tematyczny za mailem Przemysława Żaka z 16 maja 2014 r., dodając obszar realizacji Regulaminu Zarządu:

1. sprawozdania finansowe i merytoryczne w wersji elektronicznej
2. jeśli sprawozdanie finansowe wykazuje wynik ujemny na roku 2013 od razu przygotowanie informacji o przyczynach oraz planach działań naprawczych tym zakresie
3. wszelkie dokumenty związane z ochroną danych osobowych
4. dokumentację pracy zarządu stowarzyszenia od ostatniego walnego zebrania członków do końca kwietnia
5. odpowiedź czy zarząd wyznaczył administratora bezpieczeństwa informacji
6. informacje o stanie działań na celu ściągania składek
7. informacje o wysokości ściąganych składek za 2013 oraz na aktualny rok
8. stan zatrudnienia oraz formy prawne łączące z współpracownikami stałymi
9. miesięczny koszt utrzymania biura oraz miesięczny koszt usług księgowych
10. ocena perspektyw utrzymania biura do końca 2015
11. perspektywy utrzymania aktualnego stanu zatrudnienia
12. perspektywy rozwoju utrzymania lub degradacji działań z zakresu ochrony prawa do informacji w szczególności w postaci program pozarządowego centrum dostępu do informacji publicznej
13. informacja o przeszkoleniu współpracowników na umowę o pracę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy wszystkich z zakresu ochrony danych osobowych oraz jeśli dotyczy obiegu dokumentów finansowych w organizacji
14. informacja o aktualności badań lekarskich osób zatrudnionych na umowę o pracę
15. informacje o projektach rozliczonych od ostatniego walnego zebrania członków
16. informacje o projektach rozliczanych z grantodawcami aktualnie
17. informacje o stanie realizacji aktualnie prowadzonych projektów w szczególności o przewidywanych problemach finansowych lub organizacyjnych przy ich realizacji
18. informacje o planowanych kosztach walnego zebrania członków 2014 oraz źródłach na ich pokrycie
19. informacje o ilości spraw niezakończonych prawomocnym wyrokiem których uczestnikiem jest stowarzyszenie

Podpisy członków Komisji niepotrzebne. Uchwała podjęta w trybie par. 1 ust. 6 Regulaminu Komisji Rewizyjnej.

1. Przemysław Żak /-/
2. Areta Wasilewska-Gregorowicz /-/
3. Zenon Michajłowski /-/

Utworzono: 2014-05-20 09:08:59

Ostatnia modyfikacja: 2014-05-20 09:08:59

Osoba publikująca: Przemysław Żak

#### Głosowanie:

Przemysław Żak	- za - 2014-05-20 11:55:40
Areta Wasilewska-Gregorowicz	- za - 2014-05-20 10:39:14
Zenon Michajłowski	- bez udziału - 2014-05-21 08:28:19

ZA: 2

PRZECIW: 0

WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ: 0

ŁĄCZNIE GŁOSOWAŁO: 2

*[www.siecobywatelska.pl/panel](http://www.siecobywatelska.pl/panel) - Panel Stowarzyszenia Sieć Obywatelska - Watchdog Polska*

Uchwała Komisji Rewizyjnej nr 2012/1 z 28 marca 2012 r.  
Dot. Rozpoczęcia kontroli działalności Stowarzyszenia i określenia jej zakresu.

§1

Realizując par. 27 ust. 1 Statutu, na podstawie par. 11 ust. 1 Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej w zw. z par. 30 ust. 4 Statutu Komisja zdecydowała o podjęciu kontroli całokształtu działalności Stowarzyszenia. Czas realizacji kontroli zostaje wyznaczony na okres pomiędzy 29 marca a 1 maja 2012r. Do realizacji kontroli uprawniony jest każdy członek Komisji.

§2

Zakres kontroli objąć ma:

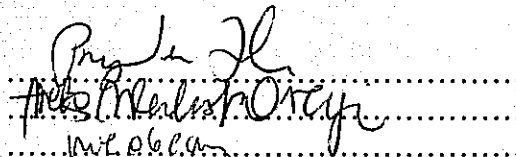
- 1/ realizację obowiązku wpłacania składek rocznych przez członków stowarzyszenia tj. czy zarząd dysponuje podsumowaniem realizacji obowiązku przez poszczególnych członków stowarzyszenia na dzień zapytania, bądź co najmniej na zakończenie roku obrachunkowego 2011 z uwzględnieniem ewentualnych zaległości z lat ubiegłych.
- 2/ stan dokumentacji deklaracji członkowskich tj. gdzie zebrane są wszystkie deklaracje członkowskie oraz czy są w komplecie.
- 3/ stosowanie przepisów o ochronie danych osobowych i prawa do prywatności w udostępnianej członkom stowarzyszenia i pracownikom biura na edysku dokumentacji na przykładzie odpowiedzi na uwagi Komisji Rewizyjnej z 28.12.2009. Komisja ma wątpliwości, czy tego typu informacje nie powinny być wyszukiwane i zaczerpnięte przed udostępnieniem na forum Stowarzyszenia.
- 4/ informację na temat projektów realizowanych w 2011r. tj. na temat wkładu własnego oraz stopnia zrealizowania budżetu.
- 5/ dokumentację udzielonych pełnomocnictw w 2011r.
- 6/ wysokość ewentualnego zadłużenia / ujemnego wyniku finansowego na dzień 31 grudnia 2011r.
- 7/ plany działań fundraisingowych na 2012r., o ile istnieją.
- 8/ sprawozdanie finansowe i merytoryczne za 2011 rok.

§3

Komisja zrealizuje kontrolę określoną w §2 poprzez sformułowanie i przekazanie mailowo pytań Zarządowi najpóźniej w terminie oznaczonym w §1, z wyznaczeniem terminu na odpowiedź nie później niż w ciągu miesiąca od daty ich przekazania. W zakresie określonym w §2 pkt 1, 7 i 8 wnosi się o przekazanie odpowiednich dokumentów w formie elektronicznej. Szczegółowe brzmienie pytań oraz określenie potrzebnych dokumentów należy do członków Komisji realizujących kontrolę.

Podpisy członków Komisji:

1. Przemysław Żak
2. Areta Wasilewska-Gregorowicz
3. Ewa Podleśna



Uchwała Komisji Rewizyjnej nr 2011/2 z 14 kwietnia 2011 r.  
Dot. rozpoczęcia kontroli działalności Stowarzyszenia i określenie jej zakresu.

§1

Zgodnie z par.27 ust.1 Statutu Komisja zdecydowała o podjęciu kontroli całokształtu działalności Stowarzyszenia. Czas realizacji kontroli zostaje wyznaczony na okres pomiędzy 14 kwietnia a 1 maja. Do realizacji kontroli uprawniony jest każdy członek Komisji.

§2

Zakres kontroli objąć ma:

- 1/ dokumentację prac Zarządu tj. protokoły z zebrań oraz uchwały;
- 2/ dokumentację z Walnych Zebrań Członków;
- 3/ dokumentację projektową - sprawozdania finansowe i merytoryczne projektów, które zakończyły się w 2010 roku, zaś projektów które trwają dalej - sprawozdania cząstkowe jeśli są lub inne podsumowania działań;
- 4/ dokumentację podstawową projektów, o których mowa w pkt.3 tzn. umowy z donatorami, kosztorysy i harmonogramy;
- 5/ sprawozdanie finansowe za 2010 rok;
- 6/ sprawozdanie merytoryczne za 2010 rok;
- 7/ informację o stałych współpracownikach zatrudnianych na umowach;
- 8/ informację czy dokumentacja pracownicza jest pełna i zgodna z przepisami prawa pracy;
- 9/ potwierdzenie terminowości przekazywania składek do ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych za 2010, jak i odpowiednich deklaracji (tj. ZUS-DRA; PIT-4R, PIT-11, CIT-8);
- 10/ informację o stanie kasy i rachunków;
- 11/ dokumentację planu kont, polityki rachunkowości oraz uchwałę, o której mowa w par.8 ust.2 Statutu.

§3

Komisja zwraca się do Zarządu o udostępnienie odpowiedniej dokumentacji i wyjaśnień potrzebnych dla przeprowadzenia kontroli w zakresie określonym w par.2.

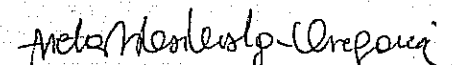
§4

Członkowie Komisji realizujący kontrolę ustalą szczegóły kontroli, w szczególności terminy i miejsce wglądu do odpowiedniej dokumentacji oraz osoby obecne podczas czynności kontrolnych, z Zarządem.

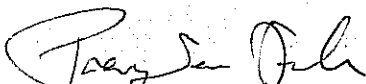
Podpisy członków Komisji:



Ewa Podleśna



Areta Wasilewska-Gregorowicz



Przemysław Żak

**Podsumowanie z 2 czerwca 2012 r. kontroli ustosunkowania się Zarządu do rekomendacji  
Komisji Rewizyjnej z 28 kwietnia 2011 r.**

Zgodnie z planem prac Komisji (uchwała KR nr 2011/3 z 28 kwietnia 2011 r.) zatwierdzonym przez Walne Zebranie Członków Komisja po kontroli z kwietnia 2011 prowadziła monitoring ustosunkowania się Zarządu do zgłaszanych przez Komisję Rekomendacji (dokumentacja monitoringu znajduje się na edysku, składają się na nią zapisy korespondencji mailowej oraz uchwała KR nr 2012/4 z 28 marca 2012 r.). Komisja uzyskała mailowo 30 marca 2012 r. odpowiedzi Zarządu na swoje Rekomendacje.

Po analizie Komisja stwierdza, że Zarząd odniósł się i/lub zrealizował rekomendacje z pkt.: 2, 6, 7, 8, 9, 11. Podsumowanie ustosunkowania się do każdego z punktów Rekomendacji Komisja przedstawia poniżej pod każdą z odpowiedzi Zarządu (wyróżnione kursywą na szarym tle). Treść Rekomendacji dostępna jest na edysku.

**Ad. 1. Uchwałami Zarządu następujące osoby wykonujące pracę na rzecz SLLGO posiadają pełnomocnictwa:**

- Karol Mojkowski w zakresie projektu Budżet Obywatelski,
- Agnieszka Pogórska w zakresie projektu Mocna Straż,
- Katarzyna Batko-Tohić – w nieograniczonym zakresie jako Dyrektorka Programowa.

Doceniamy, że Zarząd przedstawił nam osoby posiadające pełnomocnictwa. Jednakże konstatujemy ze smutkiem, że Zarząd nie odniósł się jednoznacznie do propozycji z rekomendacji pkt 1 tj. powstania (jeśli go nie ma) cyt.:

*ewidencji lub spisu udzielonych przez Zarząd pełnomocnictw (zarówno stricte oświadczeń temu poświęconych jak i pełnomocnictw zawartych w umowach np. o pracę), z określeniem osoby pełnomocnika, daty udzielenia, okresu czasu oraz zakresu udzielonego pełnomocnictwa*

**Ad. 2. Obowiązki kasjera pełni Szymon Osowski.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

Jednocześnie Komisja zdecydowanie rekomenduje zmianę osoby kasjera, sądząc że Prezes Zarządu ze swoimi licznymi obowiązkami oraz miejscem zamieszkania w Szczecinie nie powinien pełnić tej funkcji.

**Ad. 3 i 4. Plan kont nie jest zatwierdzony w formie jakiej to rekomendowała Komisja Rewizyjna. W tej sprawie zarząd napisał do księgowości i czeka na spotkanie po czasie sprawozdań.**

Komisja zwraca uwagę, że nie jest to kwestia rekomendowania takiej formy zatwierdzania planu kont, a wymóg ustawy o rachunkowości.

Komisja zwraca też uwagę, że nie dostała potwierdzenia w zakresie mechanizmu o którym była mowa w pkt 4 Rekomendacji.

Jednocześnie Komisja konstatuje, że na dzień podsumowania kontroli ustosunkowania się Zarządu do rekomendacji z kontroli z kwietnia 2011 nie otrzymała odpowiedzi na swoje wskazania z pkt 3 i 4 Rekomendacji (kwestia zatwierdzenia zmian polityki rachunkowości - planu kont, mechanizmu "roboczego planu kont", przechowywania w formie elektronicznej bądź papierowej aktualnego planu kont i polityki rachunkowości w biurze Stowarzyszenia lub na edysku).

**Ad.5. Dokumenty w aktualnych segregatorach będą do obejrzenia podczas spotkania Komisji Rewizyjnej i Zarządu w dniach 11-12 kwietnia.**

W pkt 5 Komisja nie oczekiwała dokonania wspólnej ponownej kontroli dokumentacji, którą już Komisja zrealizowała w kwietniu tamtego roku. Komisja zaproponowała pewne rozwiązanie Zarządowi i oczekiwała odniesienia się do niego. Kwestia zaś fizycznej ewentualnej realizacji tej rekomendacji o ile Zarząd ją zatwierdzi oczywiście należeć może do pracy społecznej członków Stowarzyszenia, którzy podejmą się ją implementować.

Na dzień podsumowania Komisja jednak ustosunkowania się do rekomendacji z pkt 5 nie otrzymała.

**Ad. 6. Apteczka jest aktualna.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

**Ad. 7. Zarząd zatwierdził zakup dla wszystkich pracowników programów do archiwizacji danych online i są zainstalowane od grudnia. W celu przeglądu można sprawdzić jakie komputery mają to zainstalowane. Komputery z danymi o jakich pisze Komisja mają ten system bezpieczeństwa. Również każdy komputer ma zainstalowany program antywirusowy w celach bezpieczeństwa.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

**Ad. 8. Umowy są rozdzielone. Dokumenty w aktualnych segregatorach będą do obejrzenia podczas spotkania Komisji Rewizyjnej i Zarządu w dniach 11-12 kwietnia.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

**Ad. 9. Gaśnica była legalizowana w lipcu 2011 r. i będzie ponownie legalizowana w lipcu 2012 r.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

**Ad. 10. Zarząd również widzi taką potrzebę. Jednak mimo podejmowanych prób nie miał możliwości takiego działania.**

*Proponuję, aby to odbyło się 12 lub 12 kwietnia w obecności członków Komisji Rewizyjnej.*

W związku z nie dojdziem do skutku wspólnego posiedzenia Komisji o Zarząd, Komisja konstatuje, że choć Zarząd zgodził się z wnioskiem Komisji, to jednak rekomendacja 10 nie została zrealizowana na dzień podsumowania.

**Ad. 11. Taka lista jest prowadzona i weryfikowana oświadczeniami.**

**Komisja wita tę informację z radością.**

Dodatkowo należy wskazać, że Komisja zwróciła uwagę na błędy w rachunku wyników w sprawozdaniu finansowym za rok 2010. Sprawozdanie w wersji z błędem zostało zatwierdzone przez Walne Zebranie Członków. Jednocześnie biuro rachunkowe poprawiło błąd, przysyłając wyjaśnienia. Komisja wystąpiła o zamieszczenie na Biuletynie Informacji Publicznej Stowarzyszenia poprawionego sprawozdania, wskazując przy okazji błędy techniczne w dotychczasowo zamieszczonym. W wyniku kontroli realizacji zaleceń z 28 marca 2012 r. w tym zakresie, okazało się, że nie zostały zrealizowane. Zarząd wyjaśnił, że nabrał wątpliwości co do potrzeby zatwierdzenia poprawionego sprawozdania i przewidział odpowiedni punkt obrad na Walnym Zebraniu 2-3 czerwca 2012 r. Komisja konstatuje jednak, że biuro rachunkowe wskazało w mailu z wyjaśnieniami z 12 maja 2011 r., iż cyt.:

*„Korekta sprawozdań finansowych za lata ubiegłe nie jest korektą formalnie sporządzonych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych, a jedynie korektą danych porównawczych. Nie musi więc pociągać za sobą ponownego zatwierdzenia i publikacji sprawozdań finansowych”.*

Opinię biura Komisja podziela i sugeruje nie poddawanie Walnemu Zebraniu Członków i Członkiń sprawozdania poprawionego do ponownego zatwierdzania.

Podsumowanie po kontroli sporządziła Komisja Rewizyjna w składzie:

/-/

Areta Wasilewska-Gregorowicz

/-/

Przemysław Żak

## Rekomendacje Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich z 28/04/2011

w wyniku przeprowadzonej w dniu 28/04/2011 kontroli w biurze Stowarzyszenia Komisja Rewizyjna pragnie zwrócić uwagę lub poddać pod rozagę Zarządu następujące kwestie:

1/ Czy istnieje, a jeśli nie to proponujemy powstanie, **ewidencja lub spis udzielonych przez Zarząd pełnomocnictw** (zarówno stricte oświadczeń temu poświęconych jak i pełnomocnictw zawartych w umowach np. o pracę), z określeniem osoby pełnomocnika, daty udzielenia, okresu czasu oraz zakresu udzielonego pełnomocnictwa?

2/ Proponujemy by została formalnie wyznaczona osoba, która będzie pełnił funkcję kasjera/kasjerki tj. **osoby odpowiedzialnej za stan i prowadzenie kasy Stowarzyszenia**.

Sugerujemy by była to Dyrektorka Biura, jako że nieoficjalnie i tak pełni tę funkcję od pewnego czasu, a w czasie kontroli w Biurze nie wyraziła sprzeciwu wobec takiej perspektywy.

3/ Zwracamy uwagę, że od 2006 roku **plan kont wg wiedzy uzyskanej w czasie kontroli jak i polityka rachunkowości nie były zmieniane przez Zarząd**. Zarząd jako kierownik jednostki zgodnie z ustawą o rachunkowości jest jedynym kompetentnym organem, który takowy może zatwierdzać.

Sugerujemy więc konsultacje sprawy z księgowością, która zapewne aktualnym planem kont dysponuje i dopełnienie formalności jego zatwierdzenia jak i ew. modyfikacji polityki rachunkowości.

4/ W związku z prośbą o przedstawienie planu kont Komisja otrzymała w **Biurze dokument, który nazywany jest „planem kont” jednak nim nie jest**. Jak zostało wyjaśnione jest to dokument roboczy, dodatkowy, którym posługują się pracownicy Biura przekazując dokumenty do księgowości i wskazując z jakimi wydatkami się one wiążą. Dopiero w księgowości jest to nie jako „tłumaczone” na „język” planu kont Stowarzyszenia.

Prosimy o potwierdzenie lub wyjaśnienie tego mechanizmu w księgowości. Uwaga ta wiąże się z poprzednią, sugerujemy więc jednocześnie by kopia aktualnej polityki rachunkowości oraz planu kont zatwierdzonego przez kierownika jednostki znajdowała się zawsze również w biurze np. w dokumentacji Zarządu.

5/ Komisja zwraca uwagę na **dokumentację postępowań w KRS**. Aktualnie kopie formularzy znajdują się zarówno w dokumentacji WZC jak i Zarządu. Nie są jednak w pełni tożsame. Utrudnia to odtworzenie historii wniosków i wszczętych postępowań w KRS. Dokumentacja wszystkich organów Stowarzyszenia znajduje się de facto na jednej półce w opisanych segregatorach.

Biorąc to pod uwagę, sugerujemy Zarządowi by całą dokumentację postępowań w KRS zorganizować i trzymać w jednym segregatorze temu tylko poświęconym, trzymanym w tym samym miejscu co dokumentacja organów statutowych.

Dodatkowo, wydaje się, że nie ma potrzeby kopiowania do dokumentacji postępowań w KRS załączników w postaci uchwał i protokołów odpowiednich organów skoro znajdują się one i tak w dokumentacji danego organu, a formularzu przewodnim KRS (KRS-Z20) zawsze jest opisane dokładnie jakie dokumenty zostały załączone.

Zwiększy to zdaniem Komisji przejrzystość dokumentacji, komplementarność oraz zlikwiduje

problem potrzeby pilnowania tworzenia dodatkowych kopii, w końcu zmniejszy zużycie miejsca na półkach.

6/ Komisja sprawdziła stan apteczki w Biurze.

**Komisja rekomenduje uzupełnienie stanu apteczki.** Proponuje określenie osoby odpowiedzialnej za kontrolowanie i uzupełnianie stanu apteczki (przydatne informacje w zakresie apteczek można znaleźć np. pod adresem: <http://www.pip.gov.pl/html/pl/porady/07661011.htm>).

7/ Komisja dowiedziała się, że m.in. tzw. budżety robocze projektów prowadzone są przez Koordynatorów i Dyrektorkę Biura na jednym komputerze.

Komisja sugeruje wprowadzenie **procedury robienia kopii zapasowych danych** wrażliwych oraz danych o ważnym znaczeniu dla realizacji projektów oraz prowadzenia biura stowarzyszenia. Jednym z prostszych rozwiązań choć nie bardzo komfortowych może być zakup przenośnego dysku twardego i użycie go w tym celu. Możliwe jest też wykorzystanie do tego komputera (np. starszego, stacjonarnego), który będzie pełnił taką tylko funkcję, a podpięty będzie do sieci w biurze.

8/ Komisja przeglądnęła dokumentację umów.

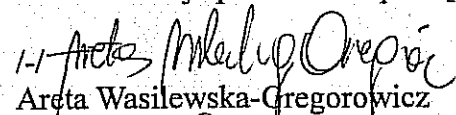
Komisja zaleca **przypomnienie pracownikom procedury archiwizowania umów**, w związku z faktem znalezienia w segregatorze przeznaczonym na umowy z grantodawcami umów o usługi w ramach realizacji projektów. Innymi słowy umowy z grantodawcami powinny być wyraźnie oddzielone od wszystkich innych.

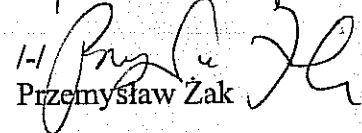
9/ Komisja zwraca uwagę na **potrzebę legalizacji gaśnicy** (przydatny może być link: [http://www.pkt.pl/firmy/Warszawa/q\\_legalizacja+gasnic/1/](http://www.pkt.pl/firmy/Warszawa/q_legalizacja+gasnic/1/)).

10/ Komisja po konsultacji z Dyrektorką Programową Stowarzyszenia **sugeruje ewaluację procedur** pod kątem ich celowości, funkcjonalności i przydatności. Procedury, które zostaną utrzymane lub wprowadzone powinny zaś zostać przedstawione pracownikom biura ponownie.

11/ Komisja zdecydowanie nalega by dokonać **weryfikacji listy osób posiadających klucze**, przy okazji najlepiej sporządzając ją ponownie i dopilnowując by każda osoba posiadająca zestaw kluczy do Biura podpisała się na liście.

Rekomendacje po kontroli sporządziła Komisja Rewizyjna w składzie:

1-1   
Aręta Wasilewska-Gregorowicz

1-1   
Przemysław Zak



Wyciąg z protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich z 17 października 2009 roku

Wystąpienie do Zarządu Stowarzyszenia z wnioskami o przedłożenie informacji w sprawach:

1. Projekty międzynarodowe – wykaz z uwzględnieniem wkładu własnego, określeniem typu i wielkości wkładu (finansowy, rzeczowy);
  - a. Źródło finansowania wkładu finansowego;
2. Wykaz podróży międzynarodowych – kto, kiedy, dokąd, cel podróży, wysokość wkładu własnego Stowarzyszenia;
3. Informacja o przepływach finansowych za ostatnie 3 kwartały;
4. Aktualna lista etatów - stan na 15 października 2009 roku;
5. Stan zadłużenia SLLGO – aktualne saldo;
6. Informacja od koordynatorki Anny Kuliberdy o stanie realizacji projektu z kursem Na Straży w aspekcie radzenia sobie z ryzykiem projektowym odpływu uczestników i prawdopodobieństwa nie zrealizowania wskaźników projektowych;
7. Przygotowanie na wizytację członka Komisji p. Zenona Michajłowskiego (termin przekazany przez członka Komisji) – rejestru FV, rejestru umów cywilnoprawnych, rejestru umów o pracę, rejestru umów wolontarystycznych (ewentualnie wykazów) oraz książkę korespondencji.

Zalecenia:

1. uwzględnienie w przepływie informacji w Stowarzyszeniu, priorytetu w informowaniu Komisji Rewizyjnej o korespondencji zew. dotyczącej statutowych kwestii np. uwagi do wniosków o dokonanie zmiany w rejestrze sądowym, wystąpienia nadzorcze Prezydenta Miasta.

Wnosimy o przesłanie informacji w wersji elektronicznej w terminie do 10 listopada br.

/-/ Aneta Pierzchała-Tolak


Warszawa, 28 grudnia 2009

Do Komisji Rewizyjnej  
Stowarzyszenia Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich

W odpowiedzi na wystąpienie Komisji do Zarządu Stowarzyszenia z wnioskami o przedłożenie informacji, w załączeniu przedstawiamy wnioskowaną informację.

Jednocześnie przepraszamy za spóźnienie w przekazaniu odpowiedzi i dziękujemy za jej przedłużenie.

Łączę wyrazy szacunku,

  
Katarzyna Batko-Tołuc

1. Projekty międzynarodowe – wykaz z uwzględnieniem wkładu własnego, określeniem typu i wielkości wkładu (finansowy, rzeczowy);  
 a. Źródło finansowania wkładu finansowego;

Nazwa projektu	Numer umowy	Wkład własny	Charakter międzynarodowości
Organizacje strażnicze – budowanie zaplecza meytorycznego	1. Umowa z 15 maja 2007 nr 18656/07 (Fundacja im. Stefana Batorego); 2. CBI/2009/03 (CEE Trust); 3. RITA - 2007-90 (Fundacja Edukacja dla Demokracji ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności) 4. 10801/FOP08/3/MA/2173 (Fundacja Fundusz Współpracy. Fundusz dla Organizacji Pozarządowych)	1. 88 000 PLN wkładu z umowy z 15 maja 2007 nr 18656/07 do umowy 10801/FOP08/3/MA/2173 2. 69 000 PLN wkładu z FIO (2007); Transition Facility (2007 i 2008) oraz RITA - 2007-90 i 10801/FOP08/3/MA/2173 do Umowy z 15 maja 2007 nr 18656/07 3. 2 900 wkładu z TRUST (Umowa z 15 maja 2007 nr 18656/07 - Fundacja im. Stefana Batorego) do RITA - 2007-90 oraz 5000 wkładu rzeczowego.	1. Przyjazdy ekspertów z Europy Zachodniej i Stanów Zjednoczonych na seminaria dla strażników zapewnione w umowie z 15 maja 2007 nr 18656/07. 2. Przyjazdy przedstawicieli organizacji strażniczych z Europy Środkowo-Wschodniej na seminaria dla organizacji strażniczych (CBI/2009/03) 3. Przyjazdy na spotkania związane z przygotowaniem działań dla organizacji strażniczych (umowa z 15 maja 2007 nr 18656/07 oraz CBI/2009/03) 4. Przyjazd przedstawicieli i przedstawicieli ukraińskich organizacji strażniczych na seminarium strażnicze (RITA - 2007-90)
Samorząd pod obywatelską lupą	1. 184/PZ/2009/62 (Ministerstwo Spraw Zagranicznych. Program Polska Pomoc).	1. Wkład własny w administracji z darowizn celowych i innych projektów w wysokości ok. 5 115 zł oraz ok. 22 000 zł ze środków partnera (OPORY)	Projekt realizowany w partnerstwie z siecią OPORA. Środki z dotacji podzielone pomiędzy partnera i SLLGO. Poza tym z polskiej części dotacji finansowane są: 1. Przyjazdy grupy trenerów ukraińskich do Polski na spotkanie planujące I Ukraińską Szkołę Kontroli

			<p>Obywatelskiej.</p> <p>2. Przejazdy koordynatorki i przedstawicieli SLLGO na konferencje, szkolenia i spotkania realizowane przez organizację partnerską w Ukrainie.</p> <p>3. Przejazdy Ukraińców na spotkania w Ukrainie.</p>
<p>Budzet obywatelski</p>	<p>PL/X 2008/78</p>	<p>1. Wkład własny w wysokości 9 000 PLN w ciągu dwóch lat pochodzić będzie z opłat za księgowość. Źródłem są różne inne dotacje, które pokrywają księgowość (w ciągu pół roku trwania projektu jego księgowość kosztowała 4000 z dotacji i około 2000 zł z innych środków) W ciągu 24 miesięcy trwania dotacji daje to przeciętnie 8 000 zł. Kolejne środki będą na bieżąco pozyskiwane. Pozostało jeszcze 16 miesięcy projektu.</p>	<p>1. Wizyty studyjne w organizacjach zajmujących się angażowaniem mieszkańców w planowanie budżetu w celu lepszego zaplanowania projektu (wizyty dla zespołu realizującego projekt, ale także w przyszłości dla władz)</p>
<p>ECON</p>	<p>2009-1-RO1-GRU06-03016 4</p>		<p>1. Spotkania koordynatorów.</p> <p>2. Międzynarodowe spotkania organizatorów społecznościowych.</p> <p>3. Wizyty studyjne będące elementem projektu – organizatorzy</p>

			społecznościowi ewalują swoje projekty.
Europejskie Puzzle	2009-1-IE1-GRU06-0714 2	_____	1. Spotkania koordynatorów. 2. Międzynarodowe seminaria tematyczne dla edukatorów osób dorosłych.

2. Wykaz podróży międzynarodowych – kto, kiedy, dokąd, cel podróży, wysokość wkładu własnego Stowarzyszenia;

W żadnej podróży Stowarzyszenie nie wkładało swoich środków. W związku z tym w ostatniej kolumnie podam źródło z jakiego finansowane są podróże, co powinno wyjaśnić sprawę.

Kto?	Kiedy?	Dokąd?	W jakim celu?	Kto finansował?
Barbara Klimek	25-29.05.2009	Wielka Brytania	Wizyta studyjna w projekcie Obywatelski Budżet	CEE Trust
Dariusz Kraszewski	25-29.05.2009	Wielka Brytania	Wizyta studyjna w projekcie Obywatelski Budżet	CEE Trust
Szymon Osowski	25-29.05.2009	Wielka Brytania	Wizyta studyjna w projekcie Obywatelski Budżet	CEE Trust
Marianna Zieleńska	25-29.05.2009	Wielka Brytania	Wizyta studyjna w projekcie Obywatelski Budżet	CEE Trust
Grzegorz Maśloch	25-29.05.2009	Wielka Brytania	Wizyta studyjna w projekcie Obywatelski Budżet	CEE Trust
Anna Kuliberda	30.06-1.07.2009	Belgia	Udział w spotkaniu dla organizacji zainteresowanych składaniem wniosków do konkursu na nowe technologie w partycypacji obywatelskiej	CEE Trust
Marzena Czarnecka	01-05.07.2009	Ukraina	Udział w I Szkole Kontroli Obywatelskiej w Ukrainie	Polska Pomoc

Zenon Michajłowski	01-05.07.2009 oraz 20- 25.07.2009	Ukraina	Udział w I Szkole Kontroli Obywatelskiej w Ukrainie	Polska Pomoc
Agnieszka Podgórska	20-25.07.2009	Ukraina	Udział w I Szkole Kontroli Obywatelskiej w Ukrainie	Polska Pomoc
Barbara Klimek	20-25.07.2009	Ukraina	Udział w I Szkole Kontroli Obywatelskiej w Ukrainie	Polska Pomoc
Iryna Matiyenko	20-25.07.2009	Ukraina	Jako polska koordynatorka projektu „Samorząd pod obywatelską lupą“ na I Szkole Kontroli Obywatelskiej w Ukrainie	Polska Pomoc
Anna Kuliberda	02-14.09.2009	Stany Zjednoczone	Wizyta studyjna w związku z projektem „Organizacje strażnicze – budowanie zaplecza merytorycznego“. Szukanie materiałów na portal i osób na seminarium strażnicze 2012.	CEE Trust
Krzysztof Izdebski	02-14.09.2009	Stany Zjednoczone	Wizyta studyjna w związku z projektem „Organizacje strażnicze – budowanie zaplecza merytorycznego“. Szukanie materiałów na portal i osób na seminarium strażnicze 2012	CEE Trust
Barbara Klimek	16-18.09.2009	Słowacja	Civil Society Forum –	CEE Trust

			prezentacja projektów finansowanych przez CEE Trust	
Anna Kuliberda	16-18.09.2009	Słowacja	Civil Society Forum – prezentacja projektów finansowanych przez CEE Trust	CEE Trust
Krzysztof Izdebski	16-18.09.2009	Słowacja	Civil Society Forum – prezentacja projektów finansowanych przez CEE Trust	CEE Trust
Katarzyna Batko-Tołuc	16-19.09.2009	Rumunia	Spotkanie koordynatorów projektu ECON (dotyczy organizowania społecznościowego)	Grundtvig
Zenon Michajłowski	25-29.11.2009	Ukraina	Udział w konferencji podsumowującej projekt „Samorząd pod obywatelską lupą“	Polska Pomoc
Iryna Matiyenko	25-29.11.2009	Ukraina	Udział w konferencji podsumowującej projekt „Samorząd pod obywatelską lupą“	Polska Pomoc
Barbara Klimek	25-29.11.2009	Ukraina	Udział w konferencji podsumowującej projekt „Samorząd pod obywatelską lupą“	Polska Pomoc
Anna Kuliberda	25-29.11.2009	Ukraina	Udział w konferencji podsumowującej projekt „Samorząd pod obywatelską lupą“	Polska Pomoc



			lupą“	
Katarzyna Batko-Tołuć	25-29.11.2009	Ukraina	Udział w konferencji podsumowującej projekt „Samorząd pod obywatelską lupą“	Polska Pomoc
Anna Kuliberda	01-10.12.2009	Czechy	Udział w spotkaniu koordynatorów projektu European Puzzle	Grundtvig
Agnieszka Podgórska	10-17.12.2009	Ukraina	Spotkanie z koordynatorami OPORY w sprawie Projektu Społecznego 2012	Polska Pomoc
Grupa osób uczestniczących w seminarium strażniczym	25-27.03.2009	Z całej Europy Środkowo-Wschodniej, ze Stanów Zjednoczonych i Europy Zachodniej (w Warszawie)	Uczestnictwo w seminarium „Budowanie zaufania dla działań strażniczych“	CEE Trust
Grupa osób uczestniczących w seminarium strażniczym	25-30.03.2009	Z Ukrainy (w Warszawie)	Uczestnictwo w seminarium „Budowanie zaufania dla działań strażniczych“	RITA
Grupa osób z Ukrainy na spotkaniu planującym I Ukraińską Szkołę Kontroli Obywatelskiej	19-22.05.2009	Z Ukrainy (w Krakowie)	Spotkanie planujące I Ukraińską Szkołę Kontroli Obywatelskiej	Polska Pomoc

### 3. Informacja o przepływach finansowych za ostatnie 3 kwartały;

Jak poinformowała Komisja Rewizyjna w sprawie tego pytania, chodzi o płynność finansową.

a) Co do zasady jest ona zapewniona i nie istniała potrzeba brania pożyczki, choć jedna z dotacji (Umowa z 10 października 2008 o numerze 10801/FOP08/3/MA/2173 zawarta z Fundacją Fundusz Współpracy na realizację projektu pt. "Organizacje strażnicze - budowanie

zaplecza merytorycznego" na kwotę 174 135,00 złotych z budżetu Funduszu Organizacji Pozarządowych w ramach komponentu "Demokracja i społeczeństwo obywatelskie" wymagała sfinansowania awansem około 20% wysokości dotacji, czyli około 30 tys. złotych. Jest ona kompletna z projektem finansowanym przez Fundację im. Stefana Batorego o tym samym tytule, w związku z czym nie było problemu z zapewnieniem tego naddatku. Może on się pojawić jedynie jeśli Fundacja Fundusz Współpracy zbyt długo będzie nas rozliczała w przyszłym roku i nie zwróci nam pieniędzy do momentu, kiedy środki Fundacji Batorego powinny zostać użyte.

Pozostałe projekty finansowane były ze środków, w których nie istnieje mechanizm nadpłaty dokonywanej przez realizatora projektu. Dlatego nie powstaje zadłużenie związane z kosztami pożyczki.

b) W tegorocznych projektach udało się zapewnić wkład finansowy: 10801/FOP08/3/MA/2173, gdzie wkład finansowy pochodził głównie z umowy z 15 maja 2007 zawartej z Fundacją im. Stefana Batorego.

184/ PZ/2009/62 (zawarta z Ministrem Spraw Zagranicznych na realizację projektu pt. "Samorząd pod obywatelską lupą. Wspieranie reformy samorządu w Ukrainie poprzez lokalne działania kontroli obywatelskiej"), gdzie wkład własny pochodził z innych naszych projektów oraz darowizn celowych (głównie w kategoriach administracyjnych).

Ponadto w tym roku rozliczany był TRAVEL TRUST CBI/2009/03, który nie wymagał wkładu własnego oraz RITA, w której wkład finansowy wynosił 2900 i zapewniony był przez umowę z 15 maja 2007 nr 18656/07 (Fundacja im. Stefana Batorego); oraz będzie rozliczany Projekt Społeczny 2012, który nie wymaga wkładu własnego.

c) Dokładny harmonogram tegorocznych wpłat znajduje się poniżej:

Numer umowy	Kwota	Data wpłaty	Rozliczenie
RITA - 2007-90	29 880 PLN	21.01.2009	Zrobione, nie czekamy na środki
Umowa z 5 stycznia 2009, nr 19 651	80 000 PLN	23.01.2009	Wypłacono 100%, dotacja w trakcie realizacji.
CBI/2009/03	48 593 PLN	16.02.2009	Zrobione, nie czekamy na środki
Umowa z 9 marca 2009, Masz Głos (Dębica)	1 250 PLN	16.04.2009	Zrobione, nie czekamy na środki
9906/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.05.01.03/ak/26	8 754, 95 EUR	07.05.2009	Zrobione, nie czekamy na środki
PL/X 2008/78	99 938,00 USD	12.05.2009	Wypłacono 100%, dotacja w

			trakcie realizacji.
10040/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.01.01.01/ngo/356	6 574,67 EUR	10.06.2009	Zrobione, nie czekamy na środki.
184/PZ/2009/62	262 885 PLN	22.06.2009	Wyplacono 100%, końcówka realizacji.
Aneks do umowy z 15 maja 2007 nr 18656/07	40 000 PLN	23.06.2009	Wyplacono 100%. Do wydania w 2010 roku na seminarium strażnicze.
Umowa z 27 kwietnia 2009 (Uniwersytet Warszawski)	100 000 PLN	14.08.2009	Wyplacono 60%, dotacja w trakcie realizacji. II transza po rozliczeniu pierwszej.
2009-1-RO1-GRU06-03016 4	57 235,68 PLN	09.09.2009	Wyplacono 80%, dotacja w trakcie realizacji. Tu będzie trzeba sfinansować końcówkę projektu ze swoich środków, a potem przyjdzie refundacja – ale to na początku 2011 roku.
11497/FOP09/5/MA/3741	161 468 PLN	14.10.2009	Wyplacono 80%, dotacja w trakcie realizacji. Tu będzie trzeba sfinansować końcówkę projektu ze swoich środków, a potem przyjdzie refundacja – prawdopodobnie druga połowa 2010 roku.
2009-1-IE1-GRU06-0714 2	38 535,36 PLN	13.11.2009	Wyplacono 80%, dotacja w trakcie realizacji. Tu będzie trzeba sfinansować końcówkę projektu ze swoich środków, a potem przyjdzie refundacja – ale to na początku 2011 roku.

4. Aktualna lista etatów - stan na 15 października 2009 roku;

Imię i nazwisko	Stan na 15 października 2009	Stan na 31 grudnia 2009	Planowane zatrudnienie od 1 stycznia 2009
Agnieszka Podgórska	½ etatu	1 etat	1 etat

etat	1 etat	1 etat
3/5 etatu	3/5 etatu	1/5 etatu
etat	1 etat	Rozwiązanie umowy z 1 lutego 2010
etat	1 etat	1 etat
4/5 etatu	4/5 etatu	Rozwiązanie umowy z dniem 1 stycznia 2010
-----	-----	3/5 etatu

Od tego czasu wyjaśniło się, że Dariusz Kraszewski będzie pracował lokalnie – odwiedzając gminy i pracując ze społecznościami. W miarę dostępnych środków finansowych będziemy starali się zwiększać jego zaangażowanie etatowe.

#### 5. Stan zadłużenia SLLGO – aktualne saldo

Dokładna kwota straty nie jest możliwa do przewidzenia bez zrobienia bilansu. Jednak na podstawie analizy obecnej sytuacji finansowej, w przybliżeniu można zakładać, że strata obniży się o około 2000 PLN w stosunku do 2008 roku. Wyniesie zatem około 33 000 PLN. Możliwe jest, że po wpłaceniu wszystkich składek członkowskich (wysłane zostały upomnienia) oraz zebraniu rozproszonych odsetek bankowych kwota straty obniży się dodatkowo.

Liczba ta uwzględnia koszty poniesione z tytułu odsetek od pożyczki z 2008 roku, nieuznane koszty rozliczeń dotacji oraz koszty stałe ponoszone w przerwie między dotacjami.

6. Informacja od koordynatorki Anny Kuliberdy o stanie realizacji projektu z kursem Na Straży w aspekcie radzenia sobie z ryzykiem projektowym odplywu uczestników i prawdopodobieństwa nie zrealizowania wskaźników projektowych;

#### **Rezultaty opisane w rozliczeniu projektu (w zakresie o jaki pyta Komisja Rewizyjna):**

##### Rezultaty ilościowe:

- przeszkolenie w zakresie przygotowywania i realizacji monitoringu oraz planowania kampanii rzeczniczej 60 strażników działających zarówno w organizacjach wolontarystycznych, jak i w organizacjach działających w organizacjach zatrudniających płatny personel;

#### **Rezultaty przewidywane we wniosku o dotację (w zakresie o jaki pyta Komisja Rewizyjna):**

##### Rezultaty ilościowe :

- przeszkolenie w zakresie przygotowywania i realizacji monitoringu oraz planowania kampanii rzeczniczej 20 strażników działających w organizacjach wolontarystycznych, na poziomie lokalnym;

- przeszkolenie w zakresie przygotowywania i realizacji monitoringu oraz planowania kampanii rzeczniczej 20 strażników działających w organizacjach zatrudniających płatny personel;

##### Dodatkowo przewidywano jako rezultat jakościowy:

- rozpoczęcie działań strażniczych opartych na właściwie przygotowanej metodologii (przygotowanej w ramach cyklu szkoleniowego) przez co najmniej 50% absolwentek i absolwentów - wskaźnikiem będzie liczba raportów przysyłanych do umieszczenia na portalu;

Wydaje się, że Komisja Rewizyjna pyta o wskaźnik jakościowy. Ten został spełniony liczbowo – około 20 osób rozpoczęło działania. W punktach budżetu przeznaczonych na szkolenia nie zostały wydatkowane wszystkie środki. Zostały też odpowiednio wcześniej zasygnalizowane sponsorowi problemy z uczestnictwem osób w kursie i podjęte dodatkowe działania (mały kurs). Wydaje się, że nie powinno być problemów z przekonaniem sponsora o dołożeniu wszelkich starań na rzecz realizacji wskaźników projektowych.

7. Przygotowanie na wizytację członka Komisji p. Zenona Michajłowskiego (termin przekazany przez członka Komisji).

Po konsultacjach z księgowością, mogę jedynie powtórzyć, iż w księgach każdy dokument jest osobno rejestrowany. Nie ma problemu z wygenerowaniem spisu faktur. Nie jestem jednak pewna czy takiego przygotowania wizyty oczekuje członek Komisji p. Zenon Michajłowski.

Księgowość może też wygenerować informacje do listy płac. Wszystkie teczki pracownicze są przechowywane w księgowości. Przy tej liczbie pracowników jaką mieliśmy do tej pory nie było potrzeby dodatkowej rejestracji. Nie była ona do niczego potrzebna.

Inaczej ma się sprawa z rejestrem umów cywilno-prawnych. Uporządkowanie numeracji wymagało rejestrowania ich. W księgowości mamy jedynie zapisywane rachunki do umów. I tak na użytek biura wprowadzone zostały na wiki rejestry umów - <http://www.lgo.pl/sllgo/wiki.php?ac=show&id=9>. Podobnie powstała książka korespondencji przychodzącej: <http://www.lgo.pl/sllgo/pocztowe.php>

Z umowami wolontariackimi można się zapoznać oglądając je w segregatorze. Nie prowadzimy rejestru.

**Protokół**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**Stowarzyszenia Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich**  
posiedzenie on line 4 maja 2009 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący – Aneta Pierzchała-Tolak
2. Sekretarz – Teresa Bebak
3. Członek – Zenon Michajłowski

działając zgodnie z § 26.1. Statutu Stowarzyszenia oraz Regulaminem Komisji, dokonała analizy działalności Stowarzyszenia Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich za rok 2008.

W wyniku przeprowadzonej wrywkowej kontroli dokumentacji finansowej w roku 2008, stwierdza się, że jest ona kompletna i rzetelna. Celowość wydatkowania środków nie budzi zastrzeżeń. Sprawozdania finansowe odzwierciedlają faktyczne dochody i koszty organizacji. Stowarzyszenie Liderów Lokalnych Grup Obywatelskich w roku 2008 prowadziło działalność zgodną z założeniami statutu. Prawidłowo pod względem finansowym i merytorycznym rozliczało się z przyznanych dotacji.

Nie stwierdza się nieprawidłowości w zakresie zgodności z przepisami prawa.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1.....

2.....

3.....