

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Szachowego

na Walne Sprawozdawcze Zgromadzenie Delegatów Polskiego Związku Szachowego
w dniu 15 czerwca 2014 roku.
za okres 15.06.2014 r. – 19.06.2015 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Waldemar Taboła – przewodniczący
2. Marian Kanarek – wiceprzewodniczący
3. Bogdan Obrochta – sekretarz
4. Piotr Zieliński – członek
5. Rafał Siwik – członek

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna realizowała zadania statutowe w następujący sposób:

- kontrola wybranych elementów funkcjonowania biura i zarządu PZSzach
- kontrola realizacji zadań zleconych przez PZSzach innym podmiotom
- udział w posiedzeniach zarządu PZSzach
- systematyczne monitorowanie procesu decyzyjnego poprzez wgląd do dyskusji i uchwał zarządu podejmowanych drogą elektroniczną.
- analiza wyników badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

Poniższe sprawozdanie obejmuje następujące obszary działalności Polskiego Związku Szachowego:

1. Realizację zadań statutowych związku
2. Realizację uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów
3. Gospodarkę finansową związku

Ad. 1. W zakresie realizacji zadań statutowych komisja stwierdza, że:

W okresie sprawozdawczym Zarząd Polskiego Związku Szachowego należycie dbał o realizację zadań statutowych zajmując się całokształtem zadań spoczywających na związku. Działalność zarządu i biura realizowana była w sposób zorganizowany i planowy co zapewniało właściwą realizację zadań. Posiedzenia zarządu odbywały się z wystarczającą częstotliwością, były protokołowane a podejmowane uchwały, ponumerowane, znajdują się w stosownym rejestrze. Zarząd systematycznie korzysta z elektronicznej formy procedowania co pozwala zachować ciągłość kierowania w okresie między posiedzeniami.

Zarząd prawidłowo realizował swoją powinność wynikającą z postanowień statutu w zakresie popularyzowania szachów, organizacji i prowadzenia współzawodnictwa, powoływania kadry narodowej, koordynacji działań wojewódzkich związków szachowych oraz ustanawiania reguł organizacyjnych, sportowych i dyscyplinarnych.

Mimo pozytywnej oceny działalności w tej sferze, komisja zauważa pewien brak staranności czy też niekonsekwencję przy uchwalaniu regulaminów co skutkowało koniecznością modyfikowania całkiem niedawno przyjętych dokumentów. Taka sytuacja miała miejsce w przypadku regulaminu klasyfikacyjnego oraz komunikatu organizacyjno – finansowego 2015. Dla równowagi warto zaznaczyć, że próba dołożenia należytej

staranności spowodowała sytuację, w której dyskusja nad zmianami w regulaminie ewidencyjnym trwa już blisko półtora roku.

Członkowie Komisji Rewizyjnej przeprowadzili kontrolę wybranych zadań w tym rozliczenie udziału reprezentacji na Mistrzostwach Świata juniorów w Durban /RPA/. Dokonano także kontroli wyciągów bankowych od nr 169 do 191, szczegółowego rozliczenia operacji z wybranego miesiąca /wrzesień 2014/, wrywkowych kontroli transakcji wykonanych kartą bankomatową. Ponadto komisja dokonała kontroli dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej kosztów funkcjonowania biura, zgodność zatrudnienia pracowników biura z Kodeksem Pracy.

W trakcie kontroli komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w działalności biura Polskiego Związku Szachowego.

W wydanych zaleceniach komisja rekomendowała przeszkolenie administratorów wojewódzkich /zrealizowano w styczniu 2015 r./ dostosowanie Centralnego Rejestru do wymogów Ustawy o ochronie danych osobowych /zrealizowano/ oraz uporządkowanie problemu nadawania kategorii szachowych zawodnikom niezaewidencjonowanym w PZSzach w tym samowoli w ewidencji zawodników dokonywanej przez organizatorów imprez. W tej ostatniej kwestii nie znaleziono satysfakcjonującego rozwiązania z powodu rozbieżności opinii oraz złożoności materii. Warto zauważyć, że Polski Związek Szachowy powinien nadawać kategorię jedynie swoim członkom tj. „zrzeszonym w klubach” lub „bez przynależności klubowej”. W tej mierze nie są potrzebne dodatkowe regulacje, wystarczy przestrzeganie obowiązujących reguł przez administratorów wojewódzkich oraz organizatorów turniejów.

Ponadto członkowie komisji dokonali kontroli czterech wybranych imprez centralnego kalendarza PZSzach.

Pomijając szczegółowe uwagi, na podkreślenie zasługuje należyta troska Zarządu PZSzach i organizatorów o zapewnienie właściwej organizacji oraz nadanie odpowiedniej rangi zawodom finałowym o Mistrzostwo Polski we wszystkich kategoriach wiekowych i rodzajach rozgrywek. Pewną słabością systemu oceniania jest brak przełożenia ocen dokonywanych przez Zarząd na prace komisji ofertowej, zwłaszcza tzw. martwym okresie. Wszystkie imprezy wakacyjne oceniane są przez Zarząd na początku września podczas gdy komisja ofertowa pracuje w sierpniu.

Ad. 2. Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd PZSzach. wykazał należyłą troskę związaną z realizacją uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 15.06.2014 Zgodnie z uchwałą WZD nr 4/2014 Zarząd został zobowiązany do rozpatrzenia wszystkich wniosków do końca 2014 r. co nastąpiło najpierw w dyskusji drogą elektroniczną a następnie podczas posiedzenia zarządu w dniu 14.12.2014 r. Szczegółowe dane dostępne są w protokole z tego posiedzenia Zarządu dostępnym na witrynie internetowej zawiązku.

Ad. 3. W zakresie gospodarki finansowej komisja stwierdza, że jest ona prowadzona prawidłowo a wydatki są należycie udokumentowane. Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz polityką rachunkowości przyjętą przez zarząd.

Zgodnie z ustawą o sporcie oraz uchwałą Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 16 czerwca 2013 r. Komisja Rewizyjna związku dokonała wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2014. W trybie głosowania elektronicznego, w dniu 2.10.2015 r. komisja jednogłośnie podjęła decyzję o kontynuowaniu współpracy z firmą Grupa Gumułka Sp. z O.O., jako podmiotu mającego bardzo duże doświadczenie w badaniu organizacji sportowych, który nienagannie wywiązał się ze swoich zobowiązań w roku poprzednim.

Badanie przeprowadzono w dniach 07-10.04. 2015 r.

Z raportu biegłego rewidenta wynika, że:

- a) sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki
- b) operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo oraz zostały sporządzone zgodnie z wymaganiami zastosowania zasadami rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- c) wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Zarząd w sposób należyty spełnia zadania związane z pozyskiwaniem środków finansowych, właściwie nadzoruje ich wydawanie oraz terminowo rozlicza się z dysponentami środków w szczególności z Ministerstwem Sportu i Turystyki.

Na uwagę zasługuje struktura budżetu, w którym dotacje MSiT wyniosły 1 265 575 zł tj. 37,15% natomiast działalność statutowa i środki pozyskane od sponsorów stanowią resztę czyli 62,85% budżetu.

Warto zauważyć również, że zysk netto za rok 2013 wyniósł 224 038,23 zł natomiast strata za rok 2014 - 96 642,69 zł. Mimo iż bilans dwóch lat pozostaje bardzo korzystny to tendencja może wzbudzać pewne obawy. Oczywiście należy pamiętać, że rok 2013 zamknął się nadzwyczaj korzystnym bilansem z powodu organizacji dochodowych imprez międzynarodowych. Istotnym dla bezpieczeństwa finansowego związku pozostaje fakt, że fundusz statutowy - po uwzględnieniu straty 2014 - na koniec roku 2014 wyniósł **301 980,80 zł**

Podsumowując Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Polskiego Związku Szachowego we właściwy sposób realizował stojące przed nim zadania i wnosi o udzielenie absolutorium.

1. Waldemar Taboła
2. Marian Kanarek
3. Bogdan Obrochta
4. Piotr Zieliński.....
5. Rafał Siwik.....