

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Szachowego

na Walne Sprawozdawcze Zgromadzenie Delegatów Polskiego Związku Szachowego

w dniu 20 września 2020 roku.

za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Komisja Rewizyjna działała w składzie:

1. Andrzej Matusiak – przewodniczący
2. Agnieszka Brustman – wiceprzewodniczący
3. Rafał Siwik – sekretarz
4. Tomasz Kamieniecki – członek
5. Marta Orłowska – członek

Poniższe sprawozdanie obejmuje następujące obszary działalności Polskiego Związku Szachowego:

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

W okresie sprawozdawczym za 2019 r. Komisja Rewizyjna realizowała zadania statutowe w następujący sposób:

- kontrola wybranych elementów funkcjonowania biura i zarządu PZSzach
- kontrola realizacji zadań zleconych przez PZSzach innym podmiotom
- czynny udział w posiedzeniach zarządu PZSzach
- przeprowadzanie posiedzeń kontrolnych w biurze PZSzach

Komisja nie zajęła się:

- Analizą wyników badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta za rok obrotowy 2019 r. – z powodu braku przyjęcia sprawozdania przez Zarząd PZSzach (brak wszystkich podpisów członków Zarządu pod sprawozdaniem stan na dzień 14.09.2020 r.). Brak podpisów wszystkich członków Zarządu nie pozwolił firmie audytorskiej na wydanie audytu sprawozdania finansowego.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wybranych zadań m.in.:

- 1) Sprawdzono faktury z 2019 r.

Zastrzeżenia:

Na niektórych fakturach brakuje podpisów merytorycznych oraz odpowiedniego opisu (np. opłaty za kogo, jaka impreza, kiedy się odbyła, na fakturach za hotele, gastronomię, sędziowanie.)

W grudniu 2019 PZSzach opłacił fakturę wystawioną przez Kancelarię Radcy Prawnego Piotra Gładysa na kwotę 6150 zł za „Obsługę prawną – wstępny audyt ws. RODO”. Na prośbę Komisji 11.02.2020 r. o zapoznanie się z zamówionym audytem, Komisja otrzymała odpowiedź, że takiego dokumentu nie ma. Do czasu drugiej kontroli 14.09.2020 dokument „Wstępny audyt ws. RODO” nie został zaprezentowany Komisji Rewizyjnej.

2) Sprawdzono protokół z WZD PZSzach z 2019 r. oraz realizację uchwał i wniosków.

3) Działania wyjaśniające:

W związku z wnioskiem Lubelskiego Związku Szachowego, jaki wpłynął do Komisji Rewizyjnej w dn. 24 maja 2019 roku, dotyczącym przeprowadzenia kontroli cyt. „działań i czynności Zarządu Polskiego Związku Szachowego w 2019 roku, Sekretarza Generalnego Waldemara Ta-boły, skierowanych przeciwko Lubelskiemu Związkowi Szachowemu oraz przeciwko wizerunkowi i interesom prawnym Polskiego Związku Szachowego”, Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Zgodnie z zapisem par. 28 pkt. 2 Statutu Polskiego Związku Szachowego przedmiotem działań kontrolnych Komisji Rewizyjnej może być całokształt działań PZSzach, a więc i przedmiotowa sprawa również.

Komisja Rewizyjna odstąpiła o czynności sprawdzających z uwagi na skierowanie sprawy do sądu przez Lubelski Związek Szachowy

4) W związku z objęciem 25% udziałów w Spółce z. o.o. Grandmasters Wiceprezesa Zarządu PZSzach Macieja Cybulskiego – zajęła się wyjaśnieniem sprawy czy nie został złamany art. 9. Ustawy o sporcie.

5) W zakresie realizacji zadań statutowych Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

W okresie sprawozdawczym Zarząd Polskiego Związku Szachowego dbał o realizację zadań statutowych zajmując się całokształtem zadań spoczywających na związku.

Posiedzenia Zarządu odbywały się z wystarczającą częstotliwością, były protokołowane, a podejmowane uchwały, ponumerowane, znajdują się w stosownym rejestrze oraz publikowane na stronie internetowej związku. Zarząd korzysta z elektronicznej formy procedowania co pozwala zachować ciągłość kierowania w okresie między posiedzeniami. Zarząd realizował swoją powinność wynikającą z postanowień statutu w zakresie popularyzowania szachów, koordynacji działań wojewódzkich związków szachowych oraz ustanawiania reguł organizacyjnych, sportowych i dyscyplinarnych. Istotnym elementem funkcjonowania organizacji jest praca biura, a także powierzanie wielu istotnych zadań doraźnym lub długofalowym koordynatorom projektów.

Jednakże budzą zastrzeżenia, co do realizacji zadań statutowych poniższe kwestie:

W roku 2019 Polski Związek Szachowy nie wysłał reprezentacji na Drużynowe Mistrzostwa Świata, które odbyły się w Kazachstanie w dniach 5-14 marca. Podjęta decyzja nie realizuje celu Związku zapisanego w Statucie PZSzach w par. 9. pkt. 2. (g).

Jedynym polskim akcentem na tych mistrzostwach był udział Dariusza Świercza w reprezentacji USA na pierwszej szachownicy (5 pkt. z 9 partii, ranking uzyskany FIDE 2708). GM Dariusz Świercz za zgodą PZSzach, **bez ekwiwalentu**, zmienił federację na przełomie roku 2018/2019. Według przepisów FIDE (<https://handbook.fide.com/chapter/B042018>): Transfer Regulations and Rules of Eligibility for Players (effective from 1 July 2018) pkt. 4.8. Wysokość

opłaty kompensacyjnej dla PZSzach za zawodnika z rankingiem 2600-2699 wynosi 30 000 euro. Chyba, że macierzysta federacja zgodnie z pkt. 4.9. zrzeknie się tej opłaty.

Związek przez wiele lat współfinansował karierę arcymistrza Dariusza Świercza.

Dotyczy Statut par. 32 pkt. 1. (c) i (f)

W roku 2019 PZSzach przejął współzawodnictwo osób niewidomych i słabowidzących. Żaden regulamin Mistrzostw Polski osób niewidomych i słabowidzących nie został zatwierdzony przez Zarząd PZSzach. Regulaminy nie są publikowane na stronie PZSzach w dziale Strefa PZSzach -> Dokumenty -> Regulaminy. Zarząd nie przestrzegał Statutu w paragrafie 26. pkt. 14 (a)

Regulaminy dopuszczają udział w Mistrzostwach Polski Niewidomych i Słabowidzących **osób bez licencji zawodniczej PZSzach i bez przynależności do klubu zrzeszonego w Polskim Związku Szachowym.**

Regulaminy Mistrzostw Polski Niewidomych i Słabowidzących dopuszczają do udziału zawodników o **lekkiem stopniu niepełnosprawności**, gdzie Międzynarodowa Federacja Szachowa Osób Niewidomych i Słabowidzących IBCA takich osób nie dopuszcza do rozgrywek.

Do III grupy inwalidów (lekki stopień niepełnosprawności) kwalifikują się osoby z obuoczną bezsoczewkowością, osoby jednooczne oraz osoby, których ostrość wzroku w lepszym oku po korekcji szklami nie przekracza 25% normalnej ostrości. **Osoby te nie są prawnie uznawane za niewidome.**

6) W zakresie gospodarki finansowej komisja stwierdza, że jest ona prowadzona prawidłowo z uwagami:

- brak wielu podpisów zatwierdzających faktury pod względem merytorycznym
- brak wykazu faktur
- niektóre faktury nie posiadają opisu
- sporadycznie brak numeracji lub datowania umów
- brak audytu RODO, za który związek zapłacił 6150 zł.

W związku z brakiem podpisanego audytu Komisja Rewizyjna nie będzie zajmować stanowiska w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi. Zrobi to dopiero po otrzymaniu podpisanego sprawozdania finansowego oraz podpisanego Audytu.

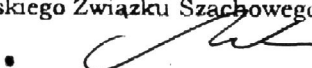
Wnioski i uwagi przekazane do Zarządu:

1) Przeglądać umowy i faktury i uzupełnić opisy (wg. informacji powyżej)

2) Zatwierdzić przez zarząd PZSzach regulamin dokonywania zakupów obejmujący zakres taki jak:

- zasady i sposoby ustalenia szacunkowej wartości zamówienia,
- przeprowadzenie procedury „zapytania ofertowego” do trzech wykonawców w przypadku zamówienia/zakupu o wartości przekraczającej kwotę ... (do ustalenia),
- procedury wyboru wykonawcy,
- ewentualne okoliczności uzasadniające odstąpienie od stosowania Regulaminu.

Sporządził
Andrzej Matusiak

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Polskiego Związku Szachowego

Andrzej Matusiak