

**SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ
Z WYKONANEJ KONTROLI DZIAŁALNOŚCI
POLSKIEJ FEDERACJI PETANQUE
ZA ROK 2014**

Działając na podstawie:

1. Statutu Polskiej Federacji Petanque Związek Sportowy - § 31 do 34
2. Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiej Federacji Petanque uchwalonego dnia 26.04.2008 r.
3. Prawa o stowarzyszeniach – Dz. U. 2001 nr 79 poz. 885 wraz z późniejszymi zmianami

Komisja Rewizyjna Polskiej Federacji Petanque w składzie:

Artur GICKEL – Przewodniczący Komisji,

Kamil ORPEL – Sekretarz Komisji,

Maciej ŻŁOBIŃSKI – członek Komisji

w obecności członków Zarządu PFP w osobach:

Jan NEUGEBAUER – Prezes Zarządu PFP

Piotr MILICKI – skarbnik PFP

przeprowadziła w dniu 13 lutego 2015 r. na posiedzeniu w Śremie weryfikację dokumentów finansowo-księgowych oraz kontrolę całokształtu działalności Zarządu P.F.P. w roku kalendarzowym 2014.

I. Ocena działalności statutowej Zarządu PFP w 2014 roku

I.1. Komisja Rewizyjna sprawdziła stan realizacji wniosków przyjętych przez Kongres Delegatów, który odbył się w 2014r.

Komisja stwierdziła, że wszystkie wnioski przyjęte przez Kongres Delegatów w 2014 roku zostały zrealizowane za wyjątkiem wniosku ŚKP CARBON, który w swej treści jest niejednoznaczny i niezrozumiały, a dotyczący przydzielania licencji klubom będącym członkami PFP.

I.2. Komisja Rewizyjna zapoznała się całością dokumentów dotyczących działalności prowadzonej przez Zarząd w 2014 roku, m.in. dotyczącą odbytych przez Zarząd posiedzeń i uchwał Zarządu.

W 2014 roku Zarząd odbył 25 posiedzeń na żywo lub za pomocą elektronicznych środków przekazu (Skype). Posiedzenia miały charakter jawny, zapraszani na nie byli zarówno członkowie Komisji Rewizyjnej, członkowie Konwentu Seniorów jak i inne osoby zainteresowane rozwojem petanque w Polsce.

Owocem pracy Zarządu Polskiej Federacji Petanque w 2014 roku było przyjęcie przez Zarząd 67 Uchwał, często o bardzo szerokim zakresie.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na trudną sytuację, w jakiej znalazł się Zarząd w 2014 roku, na skutek rezygnacji ze stanowisk dwóch członków Zarządu (Izabella Chodorowska, Anna Wołoszczak) oraz zupełny brak zaangażowania w prace Zarządu kol. Witolda Szwedkowskiego.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna zobowiązała Zarząd, aby wprowadził do porządku obrad najbliższego Kongresu Delegatów punkt dotyczący odwołania kol. Witolda Szwedkowskiego z funkcji członka Zarządu PFP zgodnie z § 27 pkt 2 Statutu PFP oraz ogłoszenie wyborów uzupełniających w jego miejsce, jeśli kol. Szwedkowski nie zgłosi rezygnacji z funkcji członka Zarządu do dnia przygotowania porządku obrad, tj. do dn. 14.02.2015.

Na uznanie zasługuje podjęcie przez Zarząd wielu działań mających na celu zaktywizowanie środowiska petanque i włączenie go w prace na rzecz rozwoju petanque, a także pobudzenie wewnętrznej dyskusji na fundamentalne tematy z związane z kierunkowymi działaniami podejmowanymi przez Zarząd PFP.

Na pochwałę zasługuje tryb przeprowadzenie konkursów na imprezy rangi Pucharów Polski, Mistrzostw Polski oraz CC a także rozgrywek ligowych PFP: odbyły się one w sposób przejrzysty i jawny, na podstawie jasnych kryteriów, a oceny wniosków dokonywały osoby nie związane z Zarządem, wchodzące w skład powołanej przez Zarząd Komisji Oceniającej Wnioski, w skład której każdy z klubów mógł zgłosić po jednym swoim przedstawicielem.

HA

W wyniku przeprowadzonego badania działalności statutowej, Komisja zaleca Zarządowi:

- Wprowadzenie w kolejnych sezonach zasady publikowania zestawienia prezentującego nazwy klubów starających się o organizację poszczególnych imprez, w ramach konkursów ogłaszanych przez Zarząd.
- Przyjęcie i wprowadzenie w życie, w trybie pilnym, Regulaminu Dyscyplinarnego.

II. Ocena działalności finansowej Zarządu PFP

W celu oceny działalności finansowej Zarządu PFP, Komisja Rewizyjna zapoznała się z całością dokumentacji finansowej udostępnionej przez Zarząd oraz biuro rachunkowe prowadzące księgowość PFP, w tym:

- 1) Bilans PFP za rok 2014
- 2) Rachunek Wyników za rok 2014
- 3) Sprawozdanie finansowe PFP za 2014 rok
- 4) Księgę Handlową PFP za 2014 rok
- 5) Miesięczne wyciągi z rachunku bankowego PFP za 2014 rok
- 6) Dokumenty księgowe dokumentujące poniesione wydatki.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentów stwierdzono co następuje:

A. W zakresie dotyczącym prowadzenia dokumentacji przez poprzedni Zarząd PFP, tj. w okresie od 01.01.2014 do 29.03.2014 stwierdzono następujące braki i uchybienia:

1. Faktura 1094/14/P z dn. 26.03.2014 roku – opis faktury nie został dokonany na samej fakturze tylko w postaci naklejki Post-it „faktura do rozliczenia zaliczki M.Rutkowski” - opis powinien znaleźć się na samej fakturze i powinien wskazywać rodzaj kosztów (czego dany koszt dotyczy)
2. Faktura nr 419 z dn. 26.03.2014 (duplikat) – także nie zawierała informacji, czego dany koszt dotyczy. Faktura ta zawiera także błędny

JK

NIP – nie jest to NIP PFP. Komisja Rewizyjna zobowiązała Zarząd PFP do wystawienia noty korygującej do rzeczony faktury.

3. Niektóre faktury z okresu działania poprzedniego Zarządu PFP zostały podpisane przez członków nowego Zarządu PFP.

4. Rozliczenie zaliczki M.Rutkowski ZAL/1/2014 z dn. 29.03.2014 r. - Komisja Rewizyjna stwierdziła brak jakichkolwiek podpisów osób, które by dokonały sprawdzenia tegoż rozliczenia pod względem merytorycznym i rachunkowym.

5. KP nr 1/03/2014 na podstawie którego M.Rutkowski rozliczył zaliczkę – brak jakichkolwiek podpisów osoby wystawiającej, wpłacającej ani odbierającej zaliczkę.

6. Stwierdzono także brak dokumentu kasowego do noty księgowej.

7. Według protokołu przekazania gotówki przez stary Zarząd nowemu Zarządowi, przekazano 175,26 zł, tymczasem według dokumentów księgowych stan kasy na dzień przekazania jej przez stary Zarząd powinien wynosić 222,91 zł. Z przeprowadzonego postępowania wyjaśniającego wynika, że stary Zarząd (wg w informacji otrzymanych od Marcina Rutkowskiego – najprawdopodobniej w osobie pani prezes Wioletty Śliż) otrzymał kwotę 47,65 zł jako rozliczenie zaliczki pobranej przez Marcina Rutkowskiego, ale nie przekazał jej nowemu Zarządowi.

B. W zakresie dokumentów dotyczących okresu działania nowego Zarządu:

1. Stwierdzono brak opisów faktur nr 1463/14/FVS oraz 1136/2014 – zalecono uzupełnienie tych opisów.

2. Stwierdzono nieprawidłowy zapis kosztów wyjazdu na Mistrzostwa Świata Tete-a-Tet, jako delegację Bogusława Biela: o ile przedstawiona dokumentacja oraz złożone przez członków wyjaśnienia jednoznacznie potwierdzają celowość podjętych działań i wydatków, to wymagają one prawidłowego zapisu księgowego.

3. Podobnie nieprawidłowo został zaksięgowany koszt związany z anulacją biletów lotniczych na wyjazd Reprezentacji Polski na wstępnie przesunięte a ostatecznie odwołane Mistrzostwa Świata na Tahiti. Komisja Rewizyjna ze zrozumieniem przyjęła wyjaśnienie co do powodu poniesienia takich kosztów

jednakże należałoby je zaksięgować w inny sposób, jako zobowiązanie PFP spłacone przez jednego z członków Zarządu PFP, któremu następnie należało zwrócić poniesione nakłady.

Poza w/w przypadkami, dokumentacja była prowadzona w sposób należyty z uwzględnieniem chronologii zdarzeń, a wszystkie sprawdzone dokumenty księgowe znajdują potwierdzenie w odpowiednich zapisach Ksiąg Handlowych.

- 1) Wynik finansowy PFP za 2014 był ujemny i wyniósł 2.460,25 zł. Przychody wyniosły 31.782,30 zł, a ich największą pozycję stanowiły składki członkowskie (14.000 zł) i opłaty za licencje zawodników (14.002 zł). Natomiast koszty wyniosły 34.242,55, a ich główną pozycję stanowiły pozostałe koszty (w tym dofinansowanie wyjazdu reprezentacji na ME/MŚ) (16.347,29 zł)
- 2) Stan środków pieniężnych posiadanych przez PFP na koniec 2014 roku wyniósł: 15.584,48 zł, w tym 15.361,57 zł na rachunku bankowym oraz 175,26 zł w kasie (formalnie w księgach stan powinien wynosić 222,91 zł.).
- 3) Zostało opracowane sprawozdanie finansowe PFP za 2014 rok zawierające rachunek zysków i strat, bilans oraz informację dodatkową.
- 4) Sytuacja finansowa PFP jest stabilna, a jej płynność niezagrożona. PFP posiadała na koniec 2014 roku zobowiązania w wysokości 195,15 zł.
- 5) PFP wywiązała się w 2014 roku z obowiązków ciążących na Organizacjach Pożytku Publicznego składając w terminie wymagane sprawozdania.

W wyniku przeprowadzonego badania działalności finansowej, Komisja zaleca Zarządowi:

- uregulowanie z poprzednim Zarządem kwestii brakującej w kasie PFP kwoty 47,65 zł, poprzez oficjalne zwrócenie się do byłej Prezes PFP pani Wioletty Śliż o wyjaśnienie wykrytej różnicy.

h.z.

III. Pozostałe zagadnienia

Po przeprowadzeniu analizy wszystkich otrzymanych dokumentów Komisja Rewizyjna przedyskutowała z przedstawicielami Zarządu PFP następujące istotne zagadnienia:

1. Stan przygotowań do World Games.
2. Stan przygotowań Kadry Narodowej.
3. Problemy głównie natury personalnej związane z rozwojem pionu szkoleniowego.
4. Sędziowie i sędziowanie – w tym weryfikacja pracy sędziów oraz kwestia finansowania ich pracy.
5. Szanse i zagrożenia płynące z wprowadzenia nowego systemu rozgrywek rangi Mistrzostw Polski. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na zbyt pospieszny tryb wprowadzenia do kalendarza i organizacji Indywidualnych Mistrzostw Polski w 2104 roku, jednakże ze zrozumieniem przyjęła wyjaśnienia o testowym charakterze tej inicjatywy, dzięki czemu Zarząd mógł lepiej przygotować nowe Regulaminy Gry, m.in. w oparciu o doświadczenia z przebiegu I IMP 2014 r.

WNIOSKI KOMISJI REWIZYJNEJ:

Zgodnie z brzmieniem § 34 ust. 1 Statutu Polskiej Federacji Petanque Komisja Rewizyjna P.F.P. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Członków Polskiej Federacji Petanque o ^{przyjęcie} ~~udzielenie absolutorium~~ ^{sporządzenie} Zarządowi P.F.P. w zakresie jego działalności za rok 2014.

Komisja Rewizyjna zastrzega sobie prawo do sporządzenia aneksu do niniejszego sprawozdania.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach przeznaczonych po jednym dla Zarządu, Kongresu Delegatów P.F.P. i do akt Komisji Rewizyjnej.

Soplicowo, 28 luty 2015 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej: Artur Gickel

Członek Komisji Rewizyjnej: Maciej Żłobiński


.....

.....

Sekretarz Komisji Rewizyjnej: Kamil Orpel



.....

Do wiadomości:

- 1) Zarząd PFP,
- 2) Przewodniczący obrad Kongresu P.F.P. w Soplicowie w dniu 28 lutego 2015 r.
- 3) a/a Komisja Rewizyjna P.F.P.

