

## **Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej (KR) Polskiego Związku Judo z działalności w okresie 19.12.2016 – 08.06.2017**

Komisja Rewizyjna wybrana została dnia 18.12.2016r. podczas Kongresu Sprawozdawczo – Wyborczego w składzie: Jacek Skubis, Krzysztof Gajos, Marian Lewandowski.

Wyboru Przewodniczącego KR w osobie Jacka Skubisa dokonano dnia 18.12.2016r. Ostatecznie KR ukonstytuowała się zgodnie z statutem podczas pierwszego posiedzenia dn. 04.01.2017 r. i rozpoczęła pracę w składzie: Jacek Skubis – Przewodniczący, Krzysztof Gajos – V-ce Przewodniczący, Marian Lewandowski – Sekretarz. Również na pierwszym posiedzeniu w dniu 04.01.2017 r. KR przyjęła regulamin pracy.

W okresie sprawozdawczym KR zebrała się na 5-ciu połączonych z kontrolą posiedzeniach: 04.01.2017r./3/; 09.02.2017r./3/; 09.03.2017r./2/; 04.04.2017r./3/; 08.06.2017r./3/. W trakcie kontroli i posiedzeń KR podjęła 21 uchwał i zgodnie z regulaminem pracy podjęła 2 uchwały w formie głosowania elektronicznego.

**Wszystkie protokoły, zalecenia, uchwały z posiedzeń KR były przekazywane Zarządowi, a ponadto uchwały KR były publikowane w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Związku.**

### **STAN WYJŚCIOWY:**

W początkowym okresie, celem prac KR było :

1. zweryfikowanie ewidencji Członków Związku za rok 2016. Wyodrębnienie Klubów-Członków „czynnych” opłacających składki i „nieaktywnych”, które posiadają zaległości od 2012 r. w opłacaniu składek. W wyniku prowadzonych przez KR ustaleń zweryfikowano listę „prawdopodobnie” nieistniejących Członków w ilości 25 i 12 klubów do dalszego wyjaśnienia droga korespondencji.
  - **Zarządowi Związku zalecono wszczęcia procedury, skreślenia nieistniejących klubów z listy członków PZ Judo /&16 pkt.1 pod. 2 statutu/.**
2. sprawdzenie listy dłużników – tj. Członków zalegających z opłatami z tytułu udziału zawodników w zawodach międzynarodowych. Zobowiązania klubów /w ilości 30/ na 31.12.2016 r. wynosiły - 37.741,37 zł. Zobowiązania klubów /w ilości 24/ na 31.05.2017 r. to - 24.048,21 zł.

#### **KR zaleciła Zarządowi:**

- wysłania ostatecznych wezwań do zapłaty i uregulowania zaległości,
  - opracowanie na 2017 r. regulaminu udziału zawodników w zawodach międzynarodowych na „koszt własny”. Regulamin obok przejrzystych zasad udziału winien uniemożliwiać powstawanie strat finansowych z tego tytułu .
3. dokonanie na dzień 19.12.2016 r. kontroli stanu majątku i środków trwałych Związku, sprzętu powierzonego w użytkowanie, magazynu itd. Celem powyższych prac było, ustalenie początkowego stanu na dzień przejęcia Związku przez nowe władze. W wyniku prowadzonych prac stwierdzono brak podstawowych dokumentów: ewidencji środków trwałych /książka ewidencji środków trwałych/, protokołów przekazania sprzętu do użytkowania osobom fizycznym i klubom.  
**KR zaleciła Zarządowi:**
    - utworzenie Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenie inwentaryzacji – spisu z natury wyposażenia i środków trwałych,
    - założenie księgi ewidencji środków trwałych
    - sporządzanie i prowadzenie protokołów przekazania w użytkowanie, sprzętu do wykonania prac na rzecz Związku, Klubom i osobom fizycznym.
  4. dokonanie przeglądu wyciągów bankowych z konta „środki własne” za 2016r., co wykazało szereg operacji finansowych budzących wątpliwości co do zasad, sposobu i form rozliczania. Wszystkie w/w budzące wątpliwości operacje zostaną przekazane do Kancelarii wykonującej

audyt Związku za miniony okres. **Ponadto ustalono, że dysponowanie kontem „środki własne” było jednoosobowe, co było naruszeniem statutu w § 38 pkt3.**

5. przeprowadzenie (w biurze Związku) kontroli dokumentacji za rok 2016 r.: Zarządu, Komisji Rewizyjnej, Głównej Komisji Sędziowskiej, Rady Trenerów, Komisji Dan, Komisji Dyscyplinarnej, Komisji Nagród i Wyróżnień. Dokumentację kontrolowano w zakresie: regulaminy działania, porządki obrad, listy obecności, protokoły, uchwały.
  - **Podczas kontroli nie stwierdzono istnienia w biurze PZ Judo w/w dokumentów następujących Komisji: Komisji Rewizyjnej, Komisji Dan, Komisji Dyscyplinarnej, Komisji Nagród i Wyróżnień.**
6. sprawdzenie stanu dokumentacji tzw. pionu szkolenia. W tym zakresie (miniony okres przygotowań olimpijskich) stwierdzono brak merytorycznej dokumentacji, zarówno w formie papierowej jak na elektronicznych nośnikach.

#### **KR zaleciła:**

- odzyskanie i uporządkowanie dokumentacji szkoleniowej, zarówno w formie papierowej jak również elektronicznej,
- w stosunku do nowo zatrudnionych Trenerów Kadr Narodowych i Dyrektora Sportowego w zawieranych umowach i kontraktach, zabezpieczyć prawo własności Związku w zakresie merytorycznej dokumentacji szkoleniowej.

Stan finansowy Związku w latach 2015 i 2016 określony jest w prezentowanym bilansie i ma podlegać ocenie niniejszego Kongresu. Praktycznie **dwukrotny wzrost w roku 2016 zadłużenia Związku (z -375.523,88 zł., do -870.490,37 zł.)** najlepiej świadczy o niekorzystnych decyzjach i działaniach poprzedniego kierownictwa.

W wyniku prowadzonych kontroli Komisja zaleciła Zarządowi (uchwała 11/3/2017) skierowanie do Komisji Dyscyplinarnej wniosku o pociągnięcie do odpowiedzialności poprzedniego kierownictwa Związku. **Wniosek Komisji Rewizyjnej nie został jeszcze zrealizowany.**

**Zgodnie jednak z uchwałą nr 15/4/2017 KR, odrębny wniosek Komisji o wszczęcie postępowania dyscyplinarnego wobec osób odpowiedzialnych, za stan Związku na koniec 2016 r., zostanie w najbliższych dniach przesłany Komisji Dyscyplinarnej.**

#### **STAN AKTUALNY:**

W ocenie KR działalność Zarządu w okresie sprawozdawczym minionego półrocza zdominowały problemy wyjścia z zastałej trudnej sytuacji finansowej Związku. Aktualny Zarząd napotkał następujące problemy:

- pierwszym była spłata zobowiązań Związku z roku 2016 „odziedziczona” po poprzednim Zarządzie,
- kolejnymi problemami stały się problemy związane z pozyskaniem środków i organizacją zawodów międzynarodowych w Polsce (Mistrzostw Europy, zawodów w Katowicach, Bielsku Białej i Gdyni).
- przygotowanie ofert i programów do Ministerstwa Sportu,

Komisja Rewizyjna potwierdza pozytywne wyniki finansowe uzyskane w organizacji w/w zawodów. Według informacji działu księgowego Związku dochody z trzech imprez (Katowice; ME; Bielsko Biała) zdecydowanie przekroczą kwotę **500.000,00 zł.** Odpowiedź na pytanie jak „wyglądał by” Związek gdyby w latach poprzednich gospodarka finansowa prowadzona była podobnie, pozostawiamy Delegatom.

Tak jak udaje się zmieniać sytuację finansową Związku, tak zmiana poziomu sportowego reprezentacji wymaga czasu i znacznie większego wysiłku. **Pozytywnie nie można ocenić wyników sportowych reprezentacji, szczególnie w rozgrywanych w Polsce indywidualnych Mistrzostwach Europy.**

W trakcie prowadzonych kontroli Komisji Rewizyjna zapoznała się z stanem wpływów z opłat regulaminowych za 2017 rok. Dochody na dzień 31.03.2017 r. wyniosły **279.769,60 zł.** a na dzień 31.05.2017 r. wyniosły **330.955,00 zł.**

Na powyższe wpływy składały się:

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.05.2017</u>
➤ Składki członkowski -	19.900,00	23.100,00
➤ Licencje Klubowe -	89.240,00	100.250,00
➤ Licencje zawodnicze -	128.290,00	145.000,00
➤ Licencje Trenerskie -	12.200,00	19.350,00
➤ Licencje instruktorskie -	4.400,00	5.850,00
➤ Licencje Sędziowskie -	17.040,00	17.580,00
➤ Zmiany barw Klubowych -	2.544,60	12.870,00
➤ Inne opłaty: egzaminy -	6.155,00	6 955,00
<b>RAZEM :</b>	<b>279.769,60</b>	<b>330.955,00</b>

Komisja Rewizyjna zwraca jednak uwagę na „nieszczelność” związkowego systemu opłat regulaminowych. Nie wszyscy Członkowie regulują opłaty terminowo, a część nie wnosi opłat wcale.

Komisja mając świadomość i zdając sobie sprawę z trudności w działaniach Zarządu zmuszona jest stwierdzić, że Zarząd nie przedstawił planu realizacji uchwał Kongresu z dnia 18 grudnia 2016 r. i nie podjął ich realizacji. Zarząd nie odniósł się też do tych uchwał również w swoim sprawozdaniu.

Jednocześnie Komisja Rewizyjna stwierdza, że podczas prowadzonych w minionym okresie prac kontrolnych Komisja przedłożyła Zarządowi Związku cały szereg podjętych w formie uchwał zaleceń. Wszystkie uchwały Komisji zostały również podane do wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Związku. W trakcie bieżących działań Zarząd rozpoczął realizację części zaleceń, a ich realizacja jest kontynuowana.

**Komisja stwierdza jednak, że pomimo ustalanych terminów realizacja większości zaleceń nie została do dnia dzisiejszego zakończona, a Komisja nie otrzymała wyjaśnień i odpowiedzi na kierowane do Zarządu zalecenia.**

Oceniając stan realizacji zaleceń, Komisja uważa, że prace nad realizacją uchwał i zaleceń na bieżąco monitorowane, powinny być zdecydowanie zintensyfikowane. Komisja Rewizyjna wnioskuje do Kongresu o przyjęcie następującej uchwały:

#### **Uchwała (propozycja):**

**Kongres Sprawozdawczy uchwałą przyjętą w dniu 17.06.2017 r. zobowiązuje Zarząd PZ Judo do:**

- **ustalenia harmonogramu realizacji uchwał Kongresów (Sprawozdawczo Wyborczego i obecnego Sprawozdawczego) oraz zaleceń Komisji Rewizyjnej,**
- **bieżącego informowania o ich realizacji po posiedzeniach Zarządu.**

Informujemy, że Komisja Rewizyjna w dalszym ciągu przekazywać będzie informację ze stanu realizacji uchwał i zaleceń na stronie internetowej Związku w Biuletynie Informacji Publicznej.

Komisja Rewizyjna PZ Judo  
Warszawa 13.06.2017 r.

Z upoważnienia KR  
Jacek Skubis