

# SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ (KR) ZA ROK-2019 NA KONGRES SPRAWOZDAWCZY (w dn. 20.09.2020 r.).

## 1. SKŁAD i ORGANIZACJA PRACY:

Komisja Rewizyjna (KR) w okresie sprawozdawczym pracowała w składzie: **Przewodniczący – J. Skubis, V-ce Przewodniczący – M. Rzepkiewicz, Sekretarz – M. Lewandowski.**

Komisja Rewizyjna zebrała się na 6–ciu połączonych z kontrolą posiedzeniach: 13.02.2019r.; 26.03.2019r.; 04.04.2019r.; 28.06.2019r.; 16.07.2019r.; 18.09.2019r. Ponadto KR przeprowadziła w trybie roboczym kontrolę działu szkolenia – 06.02.2019 r., oraz uczestniczyła w wspólnych posiedzeniach z Zarządem PZ Judo: 27.03.2019r.; 04.08.2019r. W dniu 04.04.2019r. w odrębnym trybie odbyło się zebranie Komisji Rewizyjnej, z Prezesem PZ Judo Jackiem Zawadką. W pozostałych posiedzeniach Zarządu uczestniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej a Sekretarz KR brał udział w wyjazdowym posiedzeniu Zarządu w dn. 20.05.2019r. Bielsko Biała.

W trakcie połączonych z kontrolą zebrań KR podjęła 25 uchwał i zgodnie z regulaminem pracy podejmowała uchwały w głosowaniu elektronicznym. Tak jak w poprzednim okresie sprawozdawczym KR zgodnie ze statutem i przyjętym regulaminem pracy wszystkie protokoły z posiedzeń, wraz z uchwałami i zaleceniami przekazywała Prezesowi i Zarządowi PZ Judo. Uchwały i zalecenia KR były i są na bieżąco publikowane w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP) na stronie internetowej Związku.

Tak jak w latach poprzednich **KR starała się w swoich pracach zwracać uwagę Zarządu na sprawy (zdaniem komisji) istotne dla Środowiska pozostawiając Zarządowi decyzję co do ich oceny oraz sposobu ich załatwiania i wdrożenia.**

Należy podkreślić, że na wniosek KR w 2019 r. do porządku obrad Zarządu wprowadzony został pkt. pt. „Sprawy komisji rewizyjnej” zmieniony w roku 2020 na pkt. „Stanowisko Zarządu w sprawach uchwał i zaleceń KR”. **Zajęciu stanowiska i likwidacji zastrzeżeń służyły również kontakty z Prezesem PZ Judo.**

## 2. ZAKRES DZIAŁAŃ i KONTROLI.

### 2.1 Przepisy Statutu, uchwały Kongresów, przepisy Kodeks Dobrego Zarządzania MS.

Jednym z głównych zagadnień podlegających kontroli KR była kwestia realizacji przez Zarząd, komisje i biuro zaleceń i uchwał w zakresie realizacji postanowień Statutu, uchwał Kongresów i regulacji ustalanych przez Kodeks Dobrego Zarządzania MS. Niestety w działaniach Związku (razem – władz i biura) dochodziło do naruszenia tych przepisów. Przykładem takiego działania była sytuacja powstała w organizacji Kongresu Sprawozdawczego i zatwierdzenia bilansu za rok 2018 (W-wa 09.06.2019 r.). Kongres odbył się z naruszeniem §25 Statutu PZ Judo - delegatom nie została dostarczona w terminie dokumentacja (bilans, i sprawozdania).

Jak wspomniano wyżej wszystkie kwestie ujęte w zaleceniach i uchwałach KR (objęte przepisami Statutu, regulaminami władz i komisji, oraz ujęte w Kodeksie Dobrego Zarządzania MS) były podawane do wiadomości członków w BIP. **Szkoda, że ze względu na małe zainteresowanie delegatów i niską frekwencję podczas Kongresów Sprawozdawczych nie można było w tych sprawach podjąć wielu ważnych decyzji.**

### 2.2 Zarząd.

W roku 2019 Zarząd odbył łącznie 9 posiedzeń. Poniższej prezentujemy Państwu frekwencję członków Zarządu podczas posiedzeń: 9 razy – Zawadka Jacek - Prezes; Gadaj Tomasz członek; Biernat Jacek członek; 8 razy – Kowalczyk Juliusz V-ce ds. organizacyjnych; Mościński Zenon – członek; Poździk Adam członek; 7 razy - Radziewski Mariusz członek; 6 razy – Borzęcki Cezary - V-ce ds. sportowych; 5 razy – Jopek Józef członek; 4 razy – Falkiewicz Andrzej Sekretarz Zarządu; 1 raz – Jasiński Andrzej – członek (rezygnacja).

Pomimo omawiania i prezentowania wniosków, zaleceń i uchwał KR na posiedzeniach Zarządu realizacja wielu spraw zgłaszanych przez KR napotykała na kłopoty w terminowej i szybkiej realizacji. Zauważyć należy, że w zgłaszanych przez KR sprawach Zarząd nie przedstawiał swojego stanowiska w formie pisemnej, w formie uchwał czy decyzji. Wydaje się,

że brak uchwał Zarządu w zgłaszanych przez KR sprawach, a następnie brak oceny ich realizacji podczas posiedzeń mógł być powodem opóźnień i kłopotów w realizacji.

**Zdaniem KR konieczny jest ponowny przegląd zaległych spraw i ustalenie trybu ich załatwiania oraz ustalenie personalnej odpowiedzialności Członków Zarządu za ich realizację.**

Do najważniejszych spraw (zdaniem KR) wymagających ponownej pilnej analizy i stanowiska Zarządu należą następujące kwestie:

- rezygnacja z podziału funkcji wśród członków zarządu (np. V-ce ds. sportowych itd.),
- uaktualnienie regulaminu pracy Zarządu i głosowań elektronicznych,
- niedotrzymywanie terminów przesyłania zawiadomień, materiałów i protokołów,
- brak oceny realizacji uchwał,

W kwestiach omówionych w dalszej części sprawozdania (poniżej) należy:

- zaktywizować prace i dokładnie określić zadania poszczególnych Komisji Związku.
- zwrócić uwagę na obowiązek dokumentowania prac (Komisja Dyscyplinarna, Komisja Odznaczeń, Komisja Dan, Komisja Sędziowska).
- przeanalizować i podjąć decyzje w sprawach opisanych poniżej z zakresu organizacji szkolenia.

Szkoda, że tylko Prezes i 4 członków Zarządu złożyło sprawozdania z prac wykonywanych w 2019 roku-

### **2.3 Komisje Związkowe,**

Podczas kontroli prowadzonych w biurze związku KR dokonała przeglądu dokumentacji działających w Związku komisji. Pomimo zawartych w protokołach KR uchwał i zaleceń w tym zakresie, stan dokumentów świadczących o pracy komisji pozostawia wiele do życzenia. Brak jest protokołów z przeprowadzanych zebrań, podejmowanych uchwał i decyzji. Brak innej dokumentacji potwierdzającej aktywną działalność.

#### **Komisja Odznaczeń**

Na wniosek KR z istniejących zapisków będących w dyspozycji Komisji Odznaczeń sporządzono listy odznaczonych osób. **Zdaniem KR ze względu na błędy i nieścisłości listy odznaczonych osób wymagają weryfikacji, aktualizacji możliwej do przeprowadzenia przez ich publikacje. Natychmiastowego zaktualizowania wymaga: regulamin pracy komisji, regulamin zasad przyznawania odznaczeń** oraz dokumentacja wniosków. Istniejący regulamin pracy (jednoosobowej Komisji) z roku 2011 i stosowana dokumentacja nijak ma się do rzeczywistości i nie jest w ogóle stosowany przez Zarząd w zakresie przyznawania odznaczeń.

#### **Komisja Dyscyplinarna**

KR stwierdziła brak w biurze PZ Judo dokumentacji potwierdzających bieżące prace komisji. **Uaktualnienia wymaga regulamin dyscyplinarny** co wbrew zaleceniom KR nie zostało zrobione i nie zostało przedstawione do zatwierdzenia na Kongresie.

#### **Komisja Dan, Kolegium Sędziów i Gł. Komisja sędziowska**

Brak aktualnej bieżącej dokumentacji potwierdzającej prace komisji w biurze Związku.

#### **Sprawy inne**

- Pilnego wyjaśnienia i uregulowania z Komisją Dan wymaga kwestia niedopłat z tytułu egzaminów i uzyskiwania stopni Kyu i Dan.
- KR w dalszym ciągu uważa, że do realizacji zadań z zakresu KATA należy powołać odrębny organ i nie powinna to być Komisja Dan. W zakresie Judo Kata KR zapoznała się z kierowaną do MS ofertową dokumentacją szkoleniową.

### **2.4 Biuro PZ Judo.**

W trakcie wszystkich kontroli podczas całego 2019 roku KR dokonywała przeglądu realizacji zaleceń i ustaleń zgłaszanych Zarządowi pod adresem biura PZ Judo. Podczas kontroli zwracano uwagę na likwidację nieprawidłowości w gospodarce środkami trwałymi,

uporządkowanie spraw pracowniczych, prawidłowość i terminowość rozliczeń finansowych, prawidłowość organizacji akcji szkoleniowych krajowych i międzynarodowych itp. kwestie.

Na problemy napotykała KR w realizacji proponowanych zaleceń przez biuro Związku a niektóre sprawy nie zostały załatwione od początku kadencji do dnia dzisiejszego. Załatwienie niektórych wymagało poleceń Prezesa, wiele rozwiązano na roboczo (doraźnie), a w niektórych nie udało się uruchomić działań systemowych (długofalowych). Wyraźne (przy braku konsekwencji ze strony Zarządu) było bagatelizowanie „odpowiedzialności” za nierealizowanie zgłaszanych zaleceń (sprzęt, długi innych podmiotów wobec Związku itp.).

### **Księgowość i finanse**

1. Pomimo wysokich kosztów obsługi księgowej przez zewnętrzne biuro księgowe nie przygotowano zgodnie z umową tj. w terminie do 15.03.2019 r. sprawozdania i bilansu finansowego za rok 2018 do badania przez biegłego rewidenta. Powstała sytuacja była powodem naruszenia statutu jak opisano wyżej. Biuro Księgowe z powodu braku odpowiednich zapisów w umowie nie poniosło wówczas żadnych konsekwencji. KR w swoich uchwałach i zaleceniach wskazywała na brak zapisów w umowie dotyczących takich sytuacji, sugerowała również podjęcie renegotjacji w zakresie wysokości opłat i obniżenie kosztów obsługi księgowej. **W konsekwencji przy braku reakcji Zarządu** na powstałe wówczas zaniedbania, ponownie wystąpiły kłopoty z rozliczeniem roku 2019. Wynikiem tej sytuacji było rozwiązanie umowy z biurem księgowym. Od 01.07.2020r. **w celu dalszej obsługi finansowej Związku zawarto kolejną nową umowę** z nowym biurem księgowym (czwarty podmiot), zgodnie z którą **znacznie obniżono koszty obsługi finansowej**.

2. KR po zapoznaniu się z sprawozdaniem finansowym za 2019 r. stwierdziła, że Związek zwrócił do MSiT w ramach przyznanych dotacji z programów BP i FRKF oraz pozostałych programów, następujące środki :

Środki niewykorzystane (2019):

BP	229,24
FRKF	2.468,24
NOL	6.515,05
Ukemi	31.360,08
<b>Razem</b>	<b>40.572,61</b>

KR stwierdziła znaczną poprawę w porównaniu do roku 2018 r. kiedy zwrócono 124.820,00 zł.

Środki wykorzystane nieprawidłowo (2019) :

SMS	2.325,00
NOL	907,26
FRKF	194,28
<b>Razem</b>	<b>3.426,54</b>

Również w tym zakresie odnotowano poprawę w stosunku do roku 2018 r. kiedy to zakwestionowano 25.809,00 zł.

3. Zadłużenie klubów wobec Związku (od 2017- do 2019 roku) na dzień 31.12.2019 r. wyniosło:

Saldo na koniec 2017	24.011,08
Saldo na koniec 2018	2.760,00
Saldo na koniec 2019	4.286,00
<b>Łącznie na 31.12.2019</b>	<b>31.057,08</b>

(w tym zadłużenie klubów z tytułu nieopłaconych składek członkowskich na dzień 31.12.2019r. wyniosło : **1.600,00 zł.**)

Zdaniem komisji pilnego wyjaśnienia i uregulowania wymagają zaległe należności klubów z okresu poprzedniej kadencji (do 2017r.). Zdaniem KR niedopuszczalne jest powstawanie nowych zadłużeń w kolejnych latach. Konieczne jest przestrzeganie przyjętej zasady udziału zawodników w zawodach międzynarodowych na koszt klubów. Zweryfikowanie w/w należności będzie miało wpływ na zaktualizowanie liczby członków zwyczajnych.

4. W trakcie prowadzonych kontroli KR zapoznała się z końcowymi rozliczeniami organizowanych w 2019 r. przez PZ Judo zawodów międzynarodowych :

EJO 02 – 03.2019 Warszawa	Dochód	19.570,00
EJO 18 – 23.05.2019 Bielsko Biała	Dochód	226.507,34
ME Kadetów 27 – 30.06.2019 Warszawa	Dochód	115.882,45
EJO 03 – 08.07.2019 Poznań	Strata	-34.965,93

Łącznie we wszystkich organizowanych przez Związek zawodach (z wyjątkiem zawodów w Poznaniu, które zakończyły się ujemnym wynikiem finansowym i pomimo zmiany lokalizacji) uzyskano dochód w wysokości **361.959,79**. W planowaniu i preliminowaniu w/w zawodów trzeba brać pod uwagę: zmianę terminu, liczbę startujących zawodników i zmniejszenie kosztów organizacyjnych. KR zwróciła uwagę na fakt, że pomimo znacząco mniejszej liczby uczestników w Poznaniu (179 zawodników), koszty organizacji zawodów były wyższe niż zawodów w Bielsku Białej (574 zawodników).

5. Trzeba zaznaczyć, że Związek w minionym okresie sprawozdawczym w dalszym ciągu zgodnie z przyjętym harmonogramem podejmował spłatę zadłużenia wraz z odsetkami. Analizując sprawozdanie finansowe za 2019 rok trzeba zauważyć nadwyżkę przychodów nad kosztami, która wyniosła: 359 281,54 a zadłużenie na dzień 31.12.2019 roku wynosiło **310 793,12** (w tym zadłużenie z tytułu pożyczki 209.661,00).

**DZIAŁANIA ZWIĄZKU W TYM ZAKRESIE NALEŻY OCENIĆ POZYTYWNIE.**

**Należy stwierdzić, że pomimo likwidacji wielu zgłoszonych przez KR zastrzeżeń, KR w dalszym ciągu sygnalizuje Zarządowi i biuru sprawy wymagające natychmiastowego uporządkowania i rozwiązania. Do takich spraw zdaniem KR należy zaliczyć:**

- dalszą poprawę dyscypliny rozliczania środków finansowych z Ministerstwem Sportu, ustalić zasady odpowiedzialności osób winnych zaniedbań,
- dalszą poprawę w zakresie planowania, preliminowania i obsługi realizowanych zadań,
- wszczęcie postępowań wobec klubów posiadających zobowiązania wobec Związku lub podjąć działania wyjaśniające i likwidujące zadłużenia powstałe w poprzednich kadencjach,
- zweryfikowanie posiadanego sprzętu elektronicznego pod względem sprawności i przydatności. Zdaniem KR należy dokonać napraw, aktualizacji oprogramowania lub utylizacji niewykorzystywanego sprzętu zgodnie z inwentaryzacją z dn. 31.12.2019r., W tym temacie KR zaleca przeprowadzenie komisyjnej (pracownik biura, członek Zarządu, członek KR) inwentaryzacji sprzętu i wyposażenia,
- bieżące uzupełnianie dokumentacji akt osobowych pracowników etatowych i kontraktowych Związku,
- przyspieszenie realizacji innych uchwał i zaleceń KR dotyczących biura i spraw realizowanych przez biuro w bieżącej działalności Związku.

## 2.5 Szkolenie

1. Struktura organizacji szkolenia PZ judo.

W wyniku prowadzonych kontroli zdaniem KR **istnieje pilna potrzeba opracowania w Związku nowej struktury organizacji szkolenia**. W opracowanej strukturze **należy ponownie na nowo określić rolę i cele w konkurencjach (dziedzinach) olimpijskich i nieolimpijskich**. Należy określić miejsce takich odmian judo jak: Kata, judo niepełnosprawnych judo weteranów itp. Ponownie należy zweryfikować cele i zadania system współzawodnictwa i to nie tylko w układzie kategorii wiekowych. Zdecydowanie należy poprawić zasady konkursów i zasady przyznawania środków na organizację akcji szkoleniowych.

2. Dokumentacja szkoleniowa.

W minionym roku KR kontrolowała kilkakrotnie bieżącą dokumentację działu szkolenia. Komisja otrzymała kompletną dokumentację ofertową uzgadnianą z Ministerstwem Sportu. Dyrektor Sportowy nie dysponował jednak warsztatową bieżącą dokumentacją trenerską. W PZ Judo w dalszym ciągu brakowało regulacji co do: zakresu i rodzaju (zawody, zgrupowania,

badania) oraz zasad przechowywania (archiwizowania) dokumentacji szkoleniowej. W Związku brakowało dokumentacji potwierdzającej realizację zadań przez poszczególnych trenerów KN podczas konsultacji, zgrupowań, zawodów. W Związku brak jest szczegółowych wyników zawodników, wyników badań i testów. W roku 2019 nie udało się uruchomić (uzgodnionej z KR) „platformy” elektronicznej rejestracji dokumentacji trenerskiej.

**PROBLEM TEN ZOSTAŁ ROZWIĄZANY W ROKU BIEŻĄCYM (2020). DOKUMENTY Z OKRESU MIJAJĄCEJ KADENCJI MAJĄ ZOSTAĆ WPROWADZONE DO ELEKTRONICZNEJ BAZY do 30.11.2020.**

### 3. „Dział” szkolenia (trenerzy).

W trakcie praktycznie wszystkich kontroli sprawdzano dokumentację (akta osobowe) zatrudnionych: trenerów, osób współpracujących i pracowników biura. KR stwierdziła cały szereg uchybień w zakresie tej dokumentacji. **TRZEBA JEDNAK STWIERDZIĆ, ŻE NA TEN MOMENT UCHYBIENIA ZOSTAŁY W WIĘKSZOŚCI USUNIĘTE.**

### 4. Zarządzanie szkoleniem.

**Zdaniem KR wyraźnie odczuwalny jest brak – komisji (?), rady trenerów (?), lub innego organu (?)** opiniującego zasady, regulaminy i inne kwestie szkoleniowo sportowe. Szczegółowe rozpatrywanie, opiniowanie i uchwalanie tych spraw tylko przez Zarząd wydaje się nie być najlepszym rozwiązaniem (dot. np. regulaminu sportowego, zasad powoływania KN itp.).

Niepokój KR budzą również powtarzające się wykroczenia dyscyplinarne członków KN w różnych akcjach szkoleniowych oraz sprawy konfliktów i „spory” prawne w reprezentacji narodowej seniorów. Praca wychowawcza w kadrach narodowych, współpraca między trenerami powinny stać się zagadnieniami, którym należy poświęcić zdecydowanie więcej uwagi Zarządu.

Powyżej zaprezentowaliśmy Państwu tylko niektóre (ważne naszym zdaniem) kwestie z zakresu organizacji szkolenia. **KR pragnie jeszcze raz podkreślić, że nie usiłowała dokonywać oceny wyników sportowych zawodników reprezentacji, nie próbowała oceniać prawidłowości realizacji zadań przez szkoleniowców zatrudnionych w PZ Judo.** Szczegółową ocenę wyników, ocenę prowadzonych działań i związanych z tym problemów poddajemy pod dyskusję i ocenę Kongresu.

Podsumowując, KR wnioskuje do Kongresu o podjęcie poniższej uchwały:

Propozycja

#### **Uchwała Kongresu Sprawozdawczego 2020-09-20**

Kongres Sprawozdawczy, pomimo zbliżającego się końca kadencji, niniejszą uchwałą zobowiązuje Władze Związku do przeanalizowania i zweryfikowania dotychczasowych działań na zgodność ze Statutem, uchwałami Kongresów i Kodeksem Dobrego Zarządzania MS.

Z upoważnienia i w imieniu Komisji Rewizyjnej

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej PZ Judo

Jacek Skubis

W-wa 19.08.2020