

**Protokół Komisji Rewizyjnej
Polskiego Związku Badmintonu podsumowujący II rok pracy
z 4-letniej kadencji 2012-2016 Zarządu
poszerzony o tematykę merytoryczną z roku 2014
z dnia 29.11.2014r.**

Komisja Rewizyjna PZBad. w ostatnim roku działała w składzie statutowym: Zdzisława Szałagan, Marek Czapliński i Lech Szargiej i przedstawia Delegatom sprawozdanie obejmujące następujące zagadnienia:

1. Analiza sprawozdania finansowego Zarządu PZBad.
2. Informacje wynikające z badania bilansu przez biegłego rewidenta.
3. Informacja z przeprowadzonej kontroli przez Komisję Rewizyjną PZBad.
4. Tematyka prac Biura i Zarządu PZBad.

AD 1. Sprawozdanie finansowe Zarządu PZBad. za okres 1.01 – 31.12.2013r.

Zarząd PZBad. w składzie 6 członków (Marek Krajewski, Arkadiusz Kawecki, Zbigniew Wojciechowski, Piotr Kalinkowski, Mirosław Adamczyk i Jarosław Kurkowski) zgodnie zatwierdził sprawozdanie 20.10.2014r. Komisja Rewizyjna ma następujące zastrzeżenia:

- * Zarząd nie podjął uchwały w sprawie rozliczenia strat za rok 2012 i 2013, która w ostatnim roku wyniosła 72.381,25 PLN;
- * Związek nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych;
- * Związek posiada zadłużenie w ZUS z lat 2002-2007 w wysokości 420.143,20 PLN + 47.765,50 kosztów egzekucyjnych + 459.994,52 odsetek co daje łącznie 927.903,22 PLN.
- * co do ilości osób zatrudnionych w roku 2013 – podano jedynie zatrudnienie 6 pracowników w roku 2012. Ze środków własnych PZBad. w roku 2013 zatrudnił 10 osób wydając na to 107.235,82 PLN. Temat zostanie doprecyzowany przy okazji kolejnej kontroli Komisji.

AD 2. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2013 Polskiego Związku Badmintonu w Warszawie przedstawiła biegły rewident Jadwiga Borkowska nr ind.127060 z Grupy Gomułka – Audyt sp. z o.o. ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice.

Bilans na dzień 31.12.2013r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 36.258,71 PLN.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01 – 31.12.2013r. wykazuje stratę w wysokości netto 72.381,25 PLN.

Łączne zobowiązania wobec ZUS za lata 2002-2007 rosną i obecnie wynoszą z 884.628,80 PLN w roku 2012 do 927.903,22 PLN w roku 2013 i zgodnie z prawem ZUS może wystąpić do Sądu o ogłoszenie upadłości PZBad. Nie wolno dopuścić do takiej sytuacji, a Komisja Rewizyjna zaleca prowadzenie szerokich rozmów w tej sprawie. Kuriozum stanowi brak dokumentów kasowych Związku z w/w lat, które najprawdopodobniej zaginęły podczas przeprowadzki ze stadionu na ulicę Wiertniczą.

Sprawozdanie finansowe jasno i rzetelnie przedstawia ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki, zostało sporządzone zgodnie z prawem, ale Komisję Rewizyjną bardzo niepokoi.

W zasadzie wszystkie wystąpienia pokontrolne NIK z roku 2012 zostały wykonane, choć nie wszystkie w sposób należyty np. ubezpieczenia zawodników kadry, zagmatwany system płac w Związku.

AD 3. 21.03.2014r. oraz 28.11.2014r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła również kontrolę Polskiego Związku Badmintonu w następujących tematach:

- * Sprawozdanie z realizacji programów szkoleniowych prowadzonych przez Podlaski Okręgowy Związek Badmintonu w Białymstoku w roku 2013.
- * Projektowany budżet PZBad. na rok 2014.
- * Sprawozdanie z działalności Biura, w tym plany zatrudnienia na rok 2014. Zakresy obowiązków pracowniczych oraz wykorzystanie urlopów za rok 2014.
- * Wnioski pana Mariana Steltera.
- * Realizacja budżetu PZBad. i POZBad. w roku 2014.
- * Analiza protokołów posiedzeń Zarządu i podejmowanych tam uchwał za ostatni rok rozliczeniowy.
- * Sprawy różne, a w tym udzielanie zaliczek, umowy sponsoringowe, przetargi na lotki i bilety lotnicze itp.

Komisja stwierdza w roku 2013 realizację 8 programów z FRKF: OSSM Warszawa, Białystok, Straszęcin i Słupsk, Talent, KNJ Shuttle Time i "Sportowe wakacje". Programy te kosztowały 1.465.883,78 PLN oraz zwrot środków do MSiT w kwocie 14.116,22 PLN. Koszty pośrednie w kwocie 126.977,04 PLN zostały w 100% wykorzystane w Warszawie, co jest wygodne dla Polskiego Związku Badmintonu, ale nie koniecznie korzystne dla Białegostoku.

W roku 2014 POZBad. Białystok ma podpisane umowy na łączną kwotę 1.376.001,00 PLN, a do wykonania planu pozostało 215.249,74 PLN. Komisja Rewizyjna PZBad. wnosi o zbadanie, czy dla POZBad. Białystok nie jest także wymagany audyt?

Budżet PZBad. na rok 2014 planowany jest na poziomie 1.480.498,00 PLN, aktualne wykonanie - 1.384.864,02 PLN. Wyjaśnień wymaga strata na działalności statutowej już wykazana w kwocie 74.330,77 oraz wydatki nieplanowane w kwocie 68.009,63 PLN.

W sprawach działalności Biura Związku Komisja usłyszała wiele ciekawych poczynań, które niekoniecznie zakończyły się sukcesem. Temat wymaga analizy przez Komisję Rewizyjną już w roku 2015.

Panu Marianowi Stelterowi należy odpowiadać na pytania w zakresie kompetencji i prawa Związku. Pan Marian Stelter miał uprawnienia do bycia delegatem na Zjazd jedynie w dniu 6.10.2012r.

Sporo emocji występuje w takich tematach jak: rozliczenie Polish Open 2013 i 2014, eliminacji do Drużynowych Mistrzostw Europy w Arłamowie 2014 oraz wysokość środków przeznaczanych na płace i ich rozłożenie w stosunku do efektów pracy. Komisja postara się zbadać te tematy, choć z pewnością nie do wszystkich ma kompetencje.

Wątpliwości budziła też funkcja kontrolna Komisji Rewizyjnej Podlaskiego Okręgowego Związku Badmintonu w Białymstoku. Po głębokiej analizie prawnej, temat został zamknięty decyzją Prezesa POZBad., który poprosił, aby te szczególne kompetencje w Warszawie wykonała Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Badmintonu.

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż wnioski i zalecenia wydane 21.03.2014r. nie zyskały w Zarządzie zdecydowanej aprobaty i wzywa Zarząd do ich niezwłocznej realizacji. Sprawa przetargu na (sprzęt - lotki) i bilety lotnicze wymaga opinii prawnika.

W okresie sprawozdawczym Zarząd odbył 6 posiedzeń (16.12.2013; 15.01.2014; 22.03.2014; 10.05.2014; 7.06.2014; 13.09.2014). Komisja prosi, aby pisemne protokoły zawierały listę

obecności członków Zarządu oraz listę zapraszanych gości. Warto też zdecydowanie zmienić formułę protokołowania posiedzeń Zarządu.

Bardzo dobrze są dokumentowane uchwały Zarządu. Podjęto ich 70 w trybach: podczas obrad Zarządu oraz w trybie telekonferencji. Zauważono jednak, iż nie wszystkie uchwały mają podłoże prawne zgodnie z rzeczywistością np. wybór partnera do programu Shuttle Time.

Komisja podtrzymuje swoje stanowisko o organizowanie najważniejszych imprez badmintonowych poza Warszawą, gdyż tylko one są dochodowe. Podobnie jest ze sponsorami: albo oni są i są na to dokumenty, albo ich nie ma i trzeba to zmienić. Związek musi nauczyć się patrzeć na sponsorów przez pryzmat wymiernych korzyści.

Komisja Rewizyjna PZBad. nie zauważyła ocen szkolenia sportowego przez poszczególnych trenerów jak również przez Zarząd. Problem jest ważny w kontekście kolejnych dotacji z MSiT. Temat ten także wymaga analizy przez Komisję Rewizyjną PZBad. za rok 2014 już w kolejnym roku.

Komisja Rewizyjna PZBad.

1. Lech Szargiej
2. Zdzisława Szałagan
3. Marek Czapliński

- *Lech Szargiej*
- *Zdzisława Szałagan*
-