

**Protokół Komisji Rewizyjnej  
Polskiego Związku Sportu Psich Zaprzęgów  
z kontroli działalności  
Polskiego Związku Sportu Psich Zaprzęgów  
w 2011 roku.**

**Warszawa, dn.14.04.2012**

Zgodnie z § 44 pkt.1 oraz pkt.8 Statutu Polskiego Związku Sportu Psich Zaprzęgów Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę działalności Związku za rok 2011. Kontrola została zapowiedziana pismem L.dz. KR 01/11/11 z dn. 09.11.2011 r. ( zał. nr 1 ).

Kontrola została przeprowadzona w trakcie trzech posiedzeń w siedzibie Związku, na które zaproszono Prezesa oraz członków Zarządu PZSPZ. Pierwsze posiedzenie odbyło się w dniu 17.12.2011 r. ( zał. nr 2 ), drugie w dniu 07.02.2012 r. ( zał. nr 3 ), trzecie w dniu 17.03.2012 r. ( zał. nr 4 ). W dniu 14.04.2012 Komisja Rewizyjna odbyła ostatnie posiedzenie kontrolne podsumowujące dotychczasowe ustalenia ( niniejszy protokół ).

Kontrola działalności Związku w roku 2011 została przeprowadzona w oparciu o program kontroli:

I. Realizacji budżetu 2011 w oparciu o podpisaną z MSiT umowę na rok 2011.

1.zakres ogólny kontroli obejmie okres: 01.01.2011 – 30.11.2011

2.zakres szczegółowy: Zawody Mistrzowskie ECF Eurocanicross 15-16.10.2011/  
Góra Św. Anny oraz Mistrzostwa Świata IFSS 12-13.11.2011/ Borken

II. Stopień realizacji uchwał NKZD i ZKZD 24.09.2011 r.,

III. Realizacja i stopień przygotowań do zawarcia umowy z MSiT na rok 2012, projekt uchwały budżetowej 2012.

IV Realizacja uchwał Zarządu PZSPZ

1.zakres ogólny: uchwały Zarządu od 01.01.2011 do 30.11.2011

2.zakres szczegółowy: Uchwała Nr18 z dnia 25.10.2011 roku.

W trakcie kontroli ustalono co następuje:

Ad pkt I.1.

„ Realizacji budżetu 2011 w oparciu o podpisaną z MSiT umowę na rok 2011.

1.zakres ogólny kontroli obejmie okres: 01.01.2011 – 30.11.2011”

W zakresie ogólnym Komisja nie stwierdziła istotnych uchybień w zakresie ogólnej realizacji budżetu zgodnie z umową z Ministerstwem Sportu i Turystyki . Stwierdzono niewykorzystanie kwoty 17200,00 zł przeznaczonej na stypendia dla zawodników. Prezes Związku wyjaśnił, iż nie można było wykorzystać tych środków na inny cel, i że zostało to sprawdzone w MSiT. Omówiono ponad to niektóre pozycje wstępnego podsumowania realizacji umowy z MSiT za rok 2011 ( zgrupowanie szkoleniowe Porąbka , pozycja „Doszkalanie” i inne) uzyskując wyjaśnienia. Poruszono temat dużego zróżnicowania wysokości dofinansowania poszczególnych zawodów krajowych umieszczonych w planie na rok 2011. Główne zastrzeżenia Komisji wzbudził fakt braku sformułowanych procedur podejmowania decyzji finansowych – zawierania umów, realizacji przelewów, co w ciągu całego roku prowadziło do sytuacji nie wypełniania obostrzeń nakładanych przez Statut w tym względzie. Zarząd nie przedstawił Komisji do wglądu zawartych umów cywilno - prawnych tak z pracownikiem Biura Zarządu, jak i Biurem Rachunkowym prowadzącym księgowość Związku, o co Komisja wnioskowała w trakcie kontroli.

Ad pkt I.2.

„2.zakres szczegółowy: Zawody Mistrzowskie ECF Eurocanicross 15-16.10.2011/  
Góra Św. Anny oraz Mistrzostwa Świata IFSS 12-13.11.2011/ Borken”

W zakresie szczegółowym Zarząd nie przedstawił w trakcie trwania kontroli wnioskowanej dokumentacji finansowej obydwu imprez. Nie przedstawiono przybliżonego ani szczegółowego wyniku finansowego organizowanych przez PZSPZ Mistrzostw Europy ECF. Omówiono jedynie przypadek jednej z faktur dotyczących płatności PZSPZ na rzecz Domu Pielgrzyma ( ME ECF ), wstępnie kwestionowanej przez Związek, oraz pomocy Związku w zamawianiu numerów startowych i medali na MŚ IFSS. Komisja Rewizyjna uznaje ten punkt kontroli za niezrealizowany z powodu uchylecia się Zarządu PZSPZ od poddania się przewidzianej Statutem Związku kontroli.

Ad pkt II.

„Stopień realizacji uchwał NKZD i ZKZD 24.09.2011 r.”

W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że Zarząd przeprowadził wymaganą procedurę aktualizacji wpisu w KRS po wyborach uzupełniających do Zarządu podczas Nadzwyczajnego Krajowego Zjazdu Delegatów PZSPZ z dn 24.09.2011 r. Protokół ze Zjazdu został opublikowany w BIP. Jeżeli chodzi o Zwyczajny Krajowy Zjazd Delegatów PZSPZ z dn 24.09.2011 r. Zarząd nie opublikował protokołu ze Zjazdu. Zrealizowana została uchwała Zjazdu w sprawie wniosku o zmianę wysokości składek i opłat – opublikowano komunikat na stronie internetowej PZSPZ. Pozostałe uchwały Zwyczajnego Walnego Zjazdu nie zostały zrealizowane. Komisja nie uzyskała dodatkowych wyjaśnień.

Ad pkt III.

„ Realizacja i stopień przygotowań do zawarcia umowy z MSiT na rok 2012, projekt uchwały budżetowej 2012.”

W trakcie kontroli Komisja ustaliła, że Zarząd złożył ofertę na realizację zadań w 2012 r opiewającą na ok 550 000,00 PLN. MSiT przyznało PZSPZ dotację w wysokości 230 000,00 PLN, co jest wartością wyższą niż dotacja w kontrolowanym roku 2011. Trwają czynności związane z przygotowaniem umowy z MSiT.

Ad pkt IV.1.

„ Realizacja uchwał Zarządu PZSPZ  
1.zakres ogólny: uchwały Zarządu od 01.01.2011 do 30.11.2011”

W toku kontroli Komisja stwierdziła, że w 2011 r głównym problemem była obsługa Biuletynu Informacji Publicznej Związku. Jedyne 7 uchwał Zarządu, na 26 podjętych w kontrolowanym okresie, zostało opublikowanych w rygorze zakładanym przez Statut Związku.

Ad pkt IV.2.

„2.zakres szczegółowy: Uchwała Nr18 z dnia 25.10.2011 roku.”

Przedmiotowa uchwała Zarządu w ocenie Komisji Rewizyjnej nie wypełnia uchwały Zwyczajnego Krajowego Zjazdu Delegatów z dn.24.09.2011 r., nakładającej na Zarząd obowiązek podawania sposobu realizacji dofinansowania startów reprezentantów Polski w momencie powołania ich na określoną imprezę rangi Mistrzowskiej. Komisja stwierdziła, że określenie „ (...) Pozostałe środki przeznaczone na te zawody zostaną rozdysponowane pomiędzy zawodników, którzy osiągną wysoki wynik sportowy (...) ” jest dla powoływanych zawodników informacją niepełną i niewystarczającą. Zarząd poinformował, że wciąż trwają prace nad opracowaniem kompetentnego regulaminu w tej kwestii.

### **Zalecenia pokontrolne.**

1. W części dotyczącej gospodarki Związku ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej pod względem celowości i gospodarności, zaleca się opracowanie w trybie natychmiastowym – w

ciągu 30 dni od daty publikacji niniejszego protokołu, procedury podejmowania decyzji finansowych w zgodzie z przepisami Statutu PZSPZ.

Fakt nie przedstawienia Komisji Rewizyjnej dokumentacji finansowej, o którą wnioskowano w trakcie kontroli, umów cywilno-prawnych z pracownikiem Biura Zarządu oraz z Biurem Rachunkowym oraz brak odpowiedzi na zgłaszane na piśmie w trakcie kontroli pytania Komisji Rewizyjnej do Zarządu Komisja Rewizyjna musi potraktować jako odmowę poddania się statutowej kontroli.

2. W części dotyczącej realizacji przez Zarząd uchwał Krajowego Walnego Zjazdu Delegatów oraz działalności merytorycznej Zarządu Komisja stwierdza, że przeważająca większość uchwał Zjazdu jest nie zrealizowana, a protokół z obrad Zjazdu jest nie opublikowany. Komisja zaleca w trybie natychmiastowym – w ciągu 30 dni od daty publikacji niniejszego protokołu, usunięcie tych wad.

W związku ze stwierdzeniem nagminnego naruszania procedury publikowania podjętych przez Zarząd uchwał w BIP Związku, Komisja zaleca natychmiastowe – w ciągu 30 dni od daty publikacji niniejszego protokołu, opracowanie regulaminu pracy Biura Zarządu porządkującego tą kwestię.

Radosław Ekwiński,  
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej .....

Paweł Zieliński,  
V-ce Przewodniczący Komisji Rewizyjnej .....

Anna Wodzińska,  
Sekretarz Komisji Rewizyjnej .....

Załączniki:

Nr1. Pismo Komisji Rewizyjnej PZSPZ L.dz. KR/01/11/11 z dnia 09.11.2011r.

Nr2. Protokół Komisji Rewizyjnej PZSPZ z dnia 17.12.2011r.

Nr3. Protokół Komisji Rewizyjnej PZSPZ z dnia 21.02.2012r.

Nr4. Protokół Komisji Rewizyjnej PZSPZ z dnia 17.03.2012r.