

Raport Komisji Rewizyjnej Małopolskiego Związku Jeździeckiego z kontroli statutowej i finansowej stowarzyszenia.

Komisja rewizyjna w składzie:

Jacek Turczyński - Przewodniczący

Krzysztof Koziarowski - Zastępca

Anna Pachla – Sekretarz

Komisja rewizyjna w w/w składzie została powołana w dniu 19-01-2016 w wyniku Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Małopolskiego Związku Jeździeckiego zwołanego na wniosek organu kontroli – Wydziału Sportu Urzędu Miasta Krakowa – pismo z dnia 19-10-2015 , celem dokonania reasumpcji uchwał podjętych na Walnym Zebraniu w dniu 25 maja 2015 r.

Ze względu na skład oraz pierwotny wybór, komisja kontynuuje prace, które opisała w swoim sprawozdaniu z dnia 18-01-2016.

Aktualnie, komisja rewizyjna posiadała dostęp do dokumentacji finansowo-księgowej oraz statutowej. Członkowie komisji uczestniczyli we wszystkich zebraniach Zarządu MZJ.

Wnioski z jej kontroli przedstawiamy poniżej.

Finanse

Komisja rewizyjna sprawdzała finanse za lata 2014 i 2015. Poprzedni rok księgowość prowadziło inne biuro rachunkowe, stąd decyzja o ograniczeniu kontroli tylko do tego okresu.

Aktualnie księgowość prowadzi Biuro Doradztwa Podatkowego Agtax – Agata Grochowina.

Z dokumentacji otrzymanej z w/w biura wynika, że księgi podatkowe prowadzone są poprawnie, a koszt obsługi w wysokości 500 zł miesięcznie jest standardowy za obsługę stowarzyszenia.

Co do pozostałych kosztów, komisja nie doszukała się nieprawidłowości poza dwoma przypadkami:

1. Bardzo wysokie koszty usług telekomunikacyjnych - roczny koszt to ok 7000 zł.
2. Brak wpłat za reklamy na stronie MZJ – Firma DCG Stary Młyn oraz Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji Niepołomice.

Komisja sprawdziła raporty kasowe. W trakcie kontroli wykryto pewną niespójność w przyjmowaniu wpłat na fundusz nagród. Wszystkie kluby przesyłają kwotę zbiorczą za zawody, natomiast wpłaty w KKJK wpisywane są do raportu kasowego imiennie od każdego zawodnika. Obydwie formy są poprawne, natomiast komisja sugeruje ujednoczenie systemu poboru opłat.

Co do polityki finansowej, komisja nie doszukała się jakiegokolwiek planowania finansowego. Odnosimy wrażenie, że słowo „budżet” jest Zarządowi zupełnie obce. Nikt nie przewiduje wielkości wpływów do kasy. Z tego wynikają problemy z zaplanowaniem wydatków. Pieniądze wydawane są akcyjnie a nie planowo.

Działalność statutowa.

Komisja Rewizyjna w trakcie czterech miesięcy swojej działalności starała się zidentyfikować źródła problemów MZJ.

W raporcie poprzedniej komisji zostały już wyartykułowane niektóre z tych problemów, niemniej na dzień dzisiejszy patrzymy na nie z pewnego dystansu, bogatsi o nowe spostrzeżenia.

1. W naszej opinii głównym problemem MZJ jest nieaktualny i bardzo ogólnikowy statut. Ustawa o stowarzyszeniach, według której powinien działać MZJ jest bardzo uboga i ogólnikowa.

Całość zasad działania stowarzyszenie powinno zawrzeć w statucie, który powinien zawierać wszystkie zasady (oczywiście zgodne z ustawą) według których działa stowarzyszenie.

Nasz obecny statut niestety jest mocno nieaktualny.

Statut przygotowany przez obecny Zarząd i uchwalony na Walnym Zgromadzeniu MZJ w dniu 25-11-2013 też nie spełnia swoich zadań i w postanowieniem z dnia 27-04-2016 został w całości odrzucony przez Sad Rejestrowy. Jest to najważniejszy problem do rozwiązania.

2. Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli wykryła nieprawidłowości związane z dokumentacją rejestrową MZJ. Pomimo wielokrotnie zwracanej uwagi, Zarząd do tej pory nie uaktualnił w KRS składu Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej. W KRS nadal figurują osoby które od kilku lat nie są we władzach MZJ.

Rodzi to problemy prawne. Ponieważ jesienią 2015 sekretarz i skarbnik zrezygnowali ze swoich funkcji, a Komisja Rewizyjna nie znalazła uchwały powołujących na te stanowiska nowych osób, wszelkie pisma wymagające podpisu sekretarza lub skarbnika mogą zostać podważone.

3. Do dnia dzisiejszego Zarząd (poza komisja sędziowską) nie powołał żadnej z komisji organizacyjnych (młodzieżowa, sportowa, itd.), do których powołania obowiązuje Zarząd par. 22 Statutu MZJ.

4. Brak jakichkolwiek regulaminów pracy poszczególnych organów władz MZJ.

5. W piśmie do Urzędu Miasta z dnia 11-04-2016 Prezes Zarządu Marek Kaźmierczak wzywa do udzielenia ostrzeżenia Walnemu Zgromadzeniu MZJ w sprawie wyboru nowych członków Zarządu. Komisja rewizyjna pragnie zwrócić uwagę, że w tym piśmie Prezes Marek Kaźmierczak występuje jako osoba prywatna, co wynika bezpośrednio z braku podpisu Sekretarza MZJ, więc używanie tytułu Prezes MZJ jest niewłaściwe, ponieważ sugeruje, że opinia przedstawiona w piśmie jest opinią całego Zarządu. Komisja rewizyjna nie doszukała się uchwały podjętej w tej sprawie przez Zarząd MZJ.

Ponadto komisja zwraca uwagę Panu Markowi Kaźmierczakowi, że Zarząd MZJ jest ciałem kolegialnym. Co za tym idzie wszelkie decyzje powinny być wynikiem wspólnego stanowiska członków Zarządu zakończonego głosowaniem.

Komisja rewizyjna w swoim raporcie starała się naświetlić członkom MZJ najbardziej palące problemy, z którymi stowarzyszenie musi się zmierzyć. Mamy nadzieję, że nasza praca pomoże podjąć Walnemu Zgromadzeniu właściwe decyzje.