

Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej Warszawsko Mazowieckiego Związku Jeździeckiego za okres od 01.2021 roku do 12.2021 roku

Komisja Rewizyjna (w skrócie KR) w 2021 roku działała w następującym składzie:

Od 01.01.2021 do 30.08.2021

- Jakub Jurzak – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- Witold Brodewicz – Zastępca Przewodniczącego KR
- Ewa Hadała-Mikołajczuk – Sekretarz

Od 30.08.2021 do chwili obecnej

- Jakub Jurzak – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- Ewa Metera-Zarzycka – Członek Komisji Rewizyjnej
- Ewa Hadała-Mikołajczuk – Sekretarz

Zgodnie z obowiązującym Statutem W-MZJ do zadań KR należy przeprowadzenie przynajmniej raz w roku kontroli całokształtu działalności W-MZJ oraz kontroli bieżącej ze szczególnym uwzględnieniem działalności finansowej pod względem gospodarności, celowości, rzetelności oraz zgodności z postanowieniami Statutu i uchwałami Walnego Zebrania Delegatów.

Podsumowanie prac KR w roku 2021

W roku 2021 KR odbyła łącznie 6 posiedzeń w pełnym lub niepełnym składzie, z każdego sporządzono protokół. Cztery posiedzenia w składzie z Witoldem Brodewiczem (protokoły od 23/2021-02-22 do 26/2021-08-02) i dwa posiedzenia w składzie z Ewą Meterą-Zarzycką (protokoły od 01-02 do kadencji 21-25).

W roku 2021 KR przeprowadziła 1 kontrolę całościową (protokół 26/2021-08-02) i 1 częściową (protokół 02/2021-10-04) oraz w 2022 kontrole związane z rokiem 2021.

KR pełniła bieżący nadzór na działaniami Zarządu i uczestniczyła w części zebrań Zarządu.

KR przeprowadziła kontrole dodatkowe w obszarach :

- Konkursy ofert na realizację imprez Mistrzowskich w roku 2021.
- Konkurs Klub (weryfikacja poprawności wniosków o dofinansowanie z Regulaminem konkursu, obecność przy wyborze klubów do dofinansowania).
- Powoływanie Kadry WMZJ 2021.
- Sprawozdanie finansowe za rok 2021.
- Możliwość reprezentowanie kilku klubów przez jedną osobę na WZD.

W okresie obejmującym niniejsze Sprawozdanie KR nie korzystała ze środków finansowych WMZJ.

Umowy zlecenia z członkami Zarządu WMZI zaakceptowane w roku 2021

Przewodniczący KR, działając na podstawie pełnomocnictwa, zaakceptował i podpisał:

- Do lipca 2021 roku umowy na siedem certyfikacji ośrodków, jedną umowę na 2 szkolenia oraz jedną umowę w ramach koordynacji konsultacji Kadry Mazowska.
- Od sierpnia do grudnia 2021 KR nie dostała do zaakceptowania żadnych faktur ani umów z członkami Zarządu.

Praca Zarządu

W ocenie KR działania podejmowane przez Zarząd WMZI w roku 2021 były zgodne ze Statutem Związku i służyły realizacji celów statutowych. KR pozytywnie ocenia pracę Zarządu.

Zarząd w 2021 r., podobnie jak w latach poprzednich, opracował plan pracy oraz budżet, który został zatwierdzony uchwałą na zebraniu. KR uczestniczyła w zebraniach Zarządu z głosem doradczym. Nie wносиła uwag do budżetu na 2022 r.

Realizacja budżetu rozliczana jest przy uchwalaniu budżetu na kolejny rok.

Regulamin prac Zarządu i KR

Dnia 30 sierpnia 2021 KR jednogłośnie zatwierdziła nowy Regulamin pracy Zarządu oraz Regulamin pracy Komisji Rewizyjnej.

Nowy Regulamin pracy Zarządu jest stosowany przez Zarząd z dniem zatwierdzenia przez KR na podstawie par. 27 pkt 7 Statutu, wymaga jednak zatwierdzenia na WZD w 2022 r.

Nowy Regulamin pracy Komisji Rewizyjnej wymaga zatwierdzenia przez WZD 2022.

Realizacja Wniosków i Uchwał KR

Zarząd WMZI realizuje sugestie KR na bieżąco. Po 30 sierpnia 2021 r. KR nie sformułowała żadnych wniosków do Zarządu.

W 2021 roku KR podjęła 2 uchwały dotyczące odpowiednio pełnomocnictwa do reprezentowania Związku w sprawach dotyczących członków Zarządu oraz interpretacji Statutu WMZI w kwestii obowiązującego Regulaminu prac Zarządu i KR.

Realizacja Uchwał i Wniosków z poprzedniego WZD

Wszystkie uchwały i wnioski zostały zrealizowane lub są w trakcie realizacji. 14 września 2021 r. odbyło się spotkanie delegatów PZJ z ramienia WMZI z kandydatami do zarządu PZJ. Zarząd przystąpił do prac nad zasadami wynagradzania członków Zarządu i przedstawił propozycję do zaopiniowania KR. Przewodniczący KR ustosunkował się do treści projektu.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

KR zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za rok 2021 z dnia 26-06-2022 przygotowanym przez biuro księgowe. KR nie wniosła istotnych uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie Finansowe WMZJ za 2021 rok w zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz przyjętą w roku 2021 nową zaktualizowaną polityką rachunkowości.

Bilans oraz Rachunek zysków i strat sporządzone zostały zgodnie z załącznikiem nr 6 do w/w Ustawy. Warszawsko Mazowiecki Związek Jeździecki spełnia definicje określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. KR pozytywnie ocenia wykonanie budżetu WMZJ za rok 2021.

W roku 2021 odnotowano wysokie wzrosty w stosunku do roku 2020. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wzrosły o 208 520 zł oraz odpłatnej działalności o 39 606 zł. Tym samym związek wypracował w roku 2021 duży zysk. Jest to bardzo optymistyczna informacja jednocześnie stawiająca duże wyzwanie dla Zarządu. Związek musi efektywnie redystrybuować zgromadzone środki tak, aby wracały one do środowiska jeździeckiego i wspierały jego dalszy rozwój. Należy podkreślić że pandemia w roku 2020 i 2021 utrudniała wydatkowanie zgromadzonych środków na cele statutowe.

W roku 2021 koszty działalności nieodpłatnej nieznacznie spadły. Biorąc pod uwagę stratę z poprzedniego roku, ma to swoje logiczne uzasadnienie. Zarząd planuje budżet na kolejne lata w oparciu o prognozy oraz wyniki lat ubiegłych, dlatego przy stracie nie można zakładać i realizować większych wydatków. Należy się spodziewać, że w kolejnych latach tj. 2022 i 2023 wydatki w tym obszarze będą rosły.

Koszty działalności odpłatnej wzrosły o ponad 100 % przy jednoczesnym wzroście przychodów o około 74% w stosunku do poprzedniego roku. Ustawa o działalności pożytku publicznego precyzyjnie definiuje ten obszar. Związek może prowadzić odpłatną działalność, ale nie może ona być skalkulowana na osiągnięcie zysku, w tym przypadku pojawiła się niska marża na poziomie około 6,5%. Jeśli Związek nie zamierza prowadzić działalności gospodarczej to musi unikać takich sytuacji. Odpłatna działalność powinna być na stracie lub zbilansowana na „0” .

Koszty ogólne Zarządu wzrosły o 11 401 zł tj. o 18 % .

Zmiana wysokości Funduszu Statutowego. W roku 2020 wystąpiła strata, która decyzją Zarządu została pokryta z funduszu statutowego. Dlatego pozycja ta w roku 2021 uległa pomniejszeniu o stratę tj. 57 627,45 zł.

Sprawozdanie z pracy Zarządu w roku 2021

Na dzień sporządzenia Sprawozdania KR, nie przekazano ostatecznej wersji Sprawozdania z prac Zarządu. Jednakże KR pozytywnie ocenia pracę Zarządu na podstawie dokumentacji przekazywanej na bieżąco.

Polityka rachunkowości oraz dokumentacja księgowa

Zarząd Warszawsko Mazowieckiego Związku Jeździeckiego w roku 2021 uchwałą nr 01/06/2021 przyjął zaktualizowaną Politykę Rachunkowości.

Analiza Uchwał z roku 2021

KR pozytywnie ocenia uchwały podjęte przez Zarząd do 30 sierpnia 2021 r. W opinii KR były one zgodne interesem Związku i realizowały cele statutowe. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie zestawienia uchwał przekazanego w formie elektronicznej przez biuro Zarządu.

Uchwały podjęte po 30 sierpnia 2021 r. KR przeanalizowała na podstawie protokołów z zebrań Zarządu. Drobne błędy w treści nie miały wpływu na znaczenie merytoryczne uchwał. Publikowanie protokołów, w szczególności z WZD, z opóźnieniem, KR uznaje za uchybienie i wyraża nadzieję na sprawną publikację w przyszłości. KR pozytywnie ocenia uchwały Zarządu podjęte po 30 sierpnia 2021 r.

Porządkowanie dokumentacji członków WMZJ

Biuro WMZJ rozpoczęło w 2021 r. weryfikację dokumentacji członków Związku pod kątem spełnienia kryteriów określonych w Ustawie o sporcie oraz Ustawie o stowarzyszeniach.

Do wszystkich klubów została rozesłana ankieta z prośbą o aktualizację danych. Proces aktualizacji nie został zakończony. Przeprowadzona została kontrola z Urzędu Miasta i dalsza weryfikacja.

Analiza możliwości głosowania na WZD przez pełnomocników oraz posiadania kilku pełnomocnictw przez jedną osobę fizyczną

KR zajmowała się tym zagadnieniem w 2021 roku i stoi na stanowisku, że zarówno Statut Związku jak i inne obowiązujące przepisy dopuszczają możliwość oddania głosu na WZD przez pełnomocnika, o ile statut lub inne wewnętrzne przepisy zrzeszonego w WMZJ podmiotu nie zakazują tego.

Zdaniem KR za rzetelność i prawidłowość umocowania pełnomocnika odpowiedzialna jest strona udzielająca oraz posługująca się pełnomocnictwem.

Konkursy ofert na realizację imprez Mistrzowskich w roku 2021 r.

W listopadzie i grudniu 2021 roku przedstawiciel KR obserwował proces rozstrzygnięcia konkursu ofert na organizację imprez mistrzowskich na lata 2022-2025. Rozstrzygnięcie było zgodne z regulaminem i nie budzi zastrzeżeń KR.

Strona internetowa

KR w 2021 roku sprawdzał poprawność działania strony internetowej WMZJ. O znalezionych niedociągnięciach informowano Zarząd, który wprowadzał poprawki na bieżąco.

Sprawy zgłaszane bezpośrednio do KR

Regulamin powoływania Kadry Mazowska

W związku z protestem nadesłanym do KR w 2021 roku w sprawie powoływania Kadry Mazowska KR poddała analizie Regulamin powoływania Kadry, w szczególności algorytm w nim stosowany. KR wystosowała do Zarządu 3 wnioski. Zarząd udzielił wyczerpujących wyjaśnień.

Inne

KR otrzymywała korespondencję z prośbą o interpretację lub zajęcie stanowiska. KR rozpatrywała taką korespondencje wnikliwie, odpowiadała respondentom, a o konkluzjach informowała Zarząd.

Podsumowanie

Podsumowując, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia pracę Zarządu w roku 2021 we wszystkich wyżej wymienionych aspektach oraz rekomenduje zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Jakub Jurzak

Ewa Metera-Zarzycka

Ewa Hadała-Mikołajczuk