

Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej Warszawsko Mazowieckiego Związku Jeździeckiego za okres od 1.2023 roku do 12.2023 roku

Komisja Rewizyjna (w skrócie KR) w 2023 roku działała w następującym składzie:

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 2023

W roku 2023 KR odbyła łącznie 4 posiedzenia w pełnym lub niepełnym składzie, z każdego sporządzono protokół.

W roku 2023 KR przeprowadziła 1 kontrolę całościową, w ramach której analizowane było między innymi sprawozdanie finansowe za rok 2022, oraz pełniła bieżący nadzór nad działaniami Zarządu. Przynajmniej jeden członek KR uczestniczył w zebraniach Zarządu.

KR przeprowadziła kontrole cząstkowe w następujących obszarach:

- Nr 11/2023-03-19 organizacja i rozliczanie imprez mistrzowskich

KR złożyła propozycję uproszczenia umów z organizatorami oraz sposobu rozliczania imprez.

- Nr 12/2023-05-02

KR przeprowadziła kontrolę rachunków oraz rozliczeń między Zarządem oraz Związkiem.

Zwrócono uwagę na braki w rozliczeniach godzinowych pracy do umów zleceń.

KR poprosiła o dokumentację zakupową dotyczącą ubrań dla kadry, którą otrzymała i nie wniesiono uwag w tym zakresie.

- Nr 14/2023-12-11

KR skontrolowała dokumentacje klubów WMZJ i zgłosiła pytania do Zarządu WMZJ.

- Nr 15/2023-12-18

KR kontynuowała kontrolę dokumentacji klubów i przesała do Zarządu protokół rozbieżności.

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

Am

Alu

A

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej w roku 2023 zaakceptował łącznie 8 wypłat dla członków Zarządu na łączną kwotę 9129,05 zł netto. Wypłaty związane były z: refundacją kosztów związanych z zakupami na rzecz Związku, pokryciem kosztów delegacji, wynagrodzenia za prowadzenie kursów, certyfikację ośrodków.

Uchwały i wnioski KR 2023

KR nie głosowała w roku 2023 żadnych uchwał.

KR wystosowała do Zarządu WMZJ w roku 2023 jeden wniosek formalny 14/2023-12-11 dotyczący zestawienia członków WMZJ, który jest w trakcie realizacji.

Finanse Związku oraz Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023

W roku 2023 utrudniona była kontrola dokumentacji księgowej ze względu na problem z obsługującym związek biurem rachunkowym. W związku z powyższym Zarząd podjął decyzję o zmianie biura księgowego. Proces wyboru został zakończony z początkiem roku 2024. Zbierane oferty oraz umowa na współpracę z nowym biurem konsultowane były z Komisją Rewizyjną.

Faktury za rok 2023 zostały zaksięgowane przez nowe biuro rachunkowe. Dokumentacja nie była kontrolowana przez Komisję Rewizyjną.

Kontrola finansów związku realizowana była poprzez uczestnictwo KR w posiedzeniach Zarządu oraz na podstawie przekazywanych przez Skarbnika informacji, w tym co miesięcznych wyciągów z konta bankowego. Związek nie prowadzi rozliczeń gotówkowych co zdecydowanie ułatwia kontrolę.

Zarząd kontrolę swoich wydatków prowadzi na podstawie zestawień przygotowywanych przez Skarbnika oraz uchwały budżetowej. Takie rozwiązania, mimo problemów z biurem księgowym, pozwala na bezpiecznie zarządzanie finansami Związku.

W związku z powyższym, poza motywowaniem Zarządu do jak najszybszego wyboru biura księgowego, Komisja Rewizyjna w roku 2023 nie zgłaszała uwag w tym obszarze.

KR zapoznała się z przygotowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2023. Skierowała pytania oraz uwagi dot. sprawozdania do Prezes Zarządu oraz nowego biura księgowego. Uwagi dotyczyły prezentacji kosztów Zarządu, które zdaniem KR w znaczącej części powinny być przypisane do odpłatnej i nieodpłatnej działalności statutowej. Uwagi zostały uwzględnione. Ponieważ w RZIS widać wyraźną przewagę przychodów nad kosztami związanymi z odpłatną działalnością pożytku publicznego, Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na konieczność rejestracji działalności gospodarczej w roku 2024.

Komisja Rewizyjna w rozmowie z biurem księgowym otrzymała szczegółowe wyjaśnienia, w tym zestawienie kosztów z uwzględnieniem kont księgowych.

Na podstawie zebranych informacji w roku 2023 KR stwierdza, że sytuacja finansowa Związku jest stabilna oraz rekomenduje zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2023

Praca biura WMZJ

W roku 2023 została zmieniona siedziba Związku. W okresie przejściowym praca biura odbywała się w trybie zdalnym, a dokumentacja, w tym archiwum Związku przechowywane były przez Panią Prezes. KR weryfikowała adres przechowywania oraz sposób przechowywania dokumentacji.

Obsługa klienta odbywała się korespondencyjnie. W sytuacjach wymagających spotkania, pracownik jechał do klienta. KR nie otrzymała negatywnych zgłoszeń w tym zakresie. KR pozytywnie ocenia zaangażowanie pracownika biura.

KR nie stwierdziła w tym zakresie nieprawidłowości, choć z naszego punktu widzenia zdecydowanie łatwiej i bezpieczniej jest kontrolować biuro, które funkcjonuje w jednej siedzibie i tam jest również zlokalizowane archiwum dokumentów.

Zdecydowanym i istotnym plusem przyjętego przez Zarząd rozwiązania tzw pracy on-line jest redukcja kosztów związana z najmem pomieszczeń.

W chwili obecnej WZMJ posiada nową siedzibę, a praca biura odbywa się w trybie hybrydowym.

Praca Zarządu

W ocenie KR podejmowane przez Zarząd WMZJ w roku 2023 działania były zgodne ze Statutem Związku i służyły realizacji celów statutowych. KR pozytywnie ocenia pracę Zarządu.

KR na bieżąco zgłaszała do Zarządu uwagi dotyczące pracy Zarządu i Zarząd na bieżąco na nie reagował.

Zarząd w 2023 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.

Realizacja Uchwał i Wniosków z poprzedniego WZD

W roku 2023 nie były podejmowane przez WZD żadne uchwały oraz wnioski obligujące Zarząd do podejmowania konkretnych działań.

W roku 2022 Zarząd został zobligowany uchwałą WZD do przygotowania i przedstawienia propozycji zasad wynagradzania członków Zarządu WMZJ. Uchwała została zrealizowana.

Analiza Uchwał z roku 2023

Komisja Rewizyjna nie wносиła uwag do podejmowanych przez Zarząd uchwał.

Rozliczenie imprez Mistrzowskich w roku 2023 r.

Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli stwierdziła brak dokumentów pozwalających na weryfikację prawidłowości przeprowadzenia imprez zgodnie z Umowami na ich organizację przez wszystkich organizatorów. Według wyjaśnień z pracownikiem biura WMZJ problemem dla organizatorów jest przygotowanie dokumentów.

Na podstawie analizy umów WMZJ – Organizator podpisanych w latach poprzednich, Komisja Rewizyjna zasugerowała uproszczenie umów oraz rozliczeń.

Według zalecenia KR organizator miałby przygotować tabelę nagród z podpisami nagrodzonych oraz oświadczenie o wręczeniu nagród rzeczowych. Rozliczenia finansowe powinny być wymagane tylko w przypadku udzielenia dofinansowania ze strony WMZJ.

Poprawność przebiegu imprezy mistrzowskiej zgodnie z Umową byłaby potwierdzana poprzez uwzględnienie potrzebnych informacji w sprawozdaniu Sędziego Delegata WMZJ. Szczegóły w protokole 11/2023-03-19.

Sprawy zgłaszane bezpośrednio do KR

Nie było zgłoszeń do Komisji Rewizyjnej.

Podsumowanie

Podsumowując, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia pracę Zarządu w roku 2023 we wszystkich wyżej wymienionych aspektach oraz rekomenduje zatwierdzenie sprawozdania finansowego.



Jakub Jurzak



Ewa Metera-Zarzycka



Ewa Hadała-Mikołajczuk