SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ

MAZOWIECKIEGO OKRĘGOWEGO ZWIĄZKU TENISA STOŁOWEGO

NA WALNE SPRAWOZDAWCZE ZEBRANIE DELEGATÓW MOZTS

w dniu 26 czerwca 2017 roku

za okres od 31 sierpnia 2016 r. do 21 czerwca 2017 r.

Komisja Rewizyjna Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego wybrana na Walnym Sprawozdawczo – Wyborczym Zebraniu Delegatów w dniu 31 sierpnia 2016 roku ukonstytuowała się następująco:

Bor Grzegorz - przewodniczący , Brodzki Andrzej – sekretarz , Lengiewicz Michał – członek .

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna realizowała zadania statutowe w oparciu o regulamin w następujący sposób:

- kontrola wybranych elementów funkcjonowania biura i zarządu MOZTS

- kontrola realizacji zadań zleconych

- udział w posiedzeniach zarządu

- analiza wyników sprawozdania finansowego

Zgodnie z § 28 pkt. 1 i pkt. 2 Statutu , Komisja Rewizyjna wypełniając statutowy obowiązek składa poniższe sprawozdanie obejmujące następujące obszary działalności MOZTS.

1. Realizację zadań statutowych związku
2. Realizację uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów
3. Gospodarkę finansową związku

Ad. 1. W okresie sprawozdawczym Zarząd MOZTS należycie dbał o realizację zadań statutowych zajmując się całokształtem zadań spoczywających na związku. Działalność zarządu i biura realizowana była w zorganizowany sposób, co zapewniało właściwą realizację zadań. Posiedzenia zarządu odbywały się zgodnie z wymogami, były protokołowane. Zarząd prawidłowo realizował swoją powinność wynikającą z postanowień Statutu w zakresie organizacji i prowadzenia współzawodnictwa sportowego, powoływania kadr województwa oraz popularyzacji tenisa stołowego, szczególnie wśród dzieci i młodzieży. Najlepszym przykładem jest pozyskanie piekarni z Nadarzyna jako sponsora dla najmłodszych kategorii

wiekowych. W trakcie realizacji jest również pozyskanie sponsora sprzętowego (piłeczek) dla MOZTS. Komisja Rewizyjna nie ma uwag do współpracy z Zarządem, układa się prawidłowo.

Ad. 2. Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd MOZTS dokonał realizacji uchwał podjętych podczas Walnego Sprawozdawczo – Wyborczego Zgromadzenia Delegatów z dn. 31.08.2016

Ad. 3. Komisja Rewizyjna dokonała analizy sprawozdania finansowego przedłożonego przez Zarząd i biuro związku za okres sprawozdawczy. W zakresie gospodarki finansowej komisja stwierdza, że jest ona prowadzona prawidłowo, bardzo oszczędnie, a wszelkie wydatki są należycie udokumentowane. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej stowarzyszenia. Członkowie Komisji mieli dostęp do wszelkiej dokumentacji i informacji niezbędnych do wykonywania swoich statutowych obowiązków.

Reasumując Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działania Zarządu za okres sprawozdawczy tj. od dnia 31.08.2016 roku do dnia 21 .06. 2017 roku i wnosi do Walnego Zebrania Delegatów Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego o udzielenie Zarządowi absolutorium.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Bor Grzegorz - ……..

Brodzki Andrzej - ……..

Lengiewicz Michał - ……..

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ
MAZOWIECKIEGO OKRĘGOWEGO ZWIĄZKU TENISA STOŁOWEGO
na WALNE SPRAWOZDAWCZE ZEBRANIE DELEGATÓW
za okres od dnia 22 czerwca 2017 r. do dnia 10 maja 2018 r.
Warszawa dn. 15 maj 2018 r.

Komisja Rewizyjna Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego wybrana na Walnym Zebraniu Sprawozdawczo – Wyborczym Delegatów w dniu 31 sierpnia 2016 roku zwyczajowo ukonstytuowała się w składzie:
Bor Grzegorz – przewodniczący ,
Brodzki Andrzej - zastępca przewodniczącego ,
Lengiewicz Michał – sekretarz.

W związku z zastrzeżeniami jakie wniósł Urząd m. stołecznego Warszawy – Biuro Sportu i Rekreacji pismem z dnia
01 lutego 2018 r. stwierdzając, że „Statut (MOZTS) nie przewiduje, aby członkowie Komisji Rewizyjnej samodzielnie wskazywali swoje funkcje". W związku z powyższym zastrzeżeniem Komisja Rewizyjna wnosi do Walnego Zebrania Delegatów o formalny wybór na poszczególne funkcje dla kolegów:
Grzegorza Bor – na funkcję przewodniczącego ,
Andrzeja Brodzkiego – na funkcję zastępcy przewodniczącego,
Michała Lengiewicza – na funkcję sekretarza.

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna realizowała zadania statutowe w oparciu o Regulamin w następujący sposób:
- analiza wyników sprawozdania finansowego
- kontrola wybranych elementów funkcjonowania biura i zarządu MOZTS
- kontrola realizacji zadań statutowych
- kontrola realizacji zadań zleconych
- udział członków w posiedzeniach zarządu (frekwencja)

Ad. pkt. 1. Analiza sprawozdania finansowego.
Komisja Rewizyjna na podstawie analizy dokumentów źródłowych , czyli sprawozdania finansowego (bilansu) , wyjaśnień dyrektora biura oraz przedstawicielki biura rachunkowego obsługującego MOZTS nie stwierdza istotnych naruszeń zasad prawidłowego gospodarowania środkami finansowymi przez Zarząd.
Nie mniej wobec niektórych opisów rodzajów kosztów na dokumentach przekazywanych do biura rachunkowego, a w konsekwencji nieprawidłowego ich kwalifikowania na poszczególne konta, co wypacza obraz finansów Związku.

Komisja Rewizyjna wnioskuje o zwrócenie uwagi na ściślejsze przestrzeganie zasad umowy zawartej z Biurem Rachunkowym.

Ad. pkt. 2. W punkcie dotyczącym funkcjonowania biura Komisja stwierdza, że w okresie sprawozdawczym działalność Zarządu i biura była realizowana w sposób prawidłowy. Posiedzenia Zarządu odbywały się w przewidzianych statutowo terminach, protokołowane były a następnie zatwierdzane na kolejnych posiedzeniach.

Ad. pkt. 3. W zakresie powinności realizacji zadań Statutowych, czyli organizacji i współzawodnictwa sportowego, oraz popularyzacji tenisa stołowego działania Zarządu są oceniane przez Komisję Rewizyjną jako bardzo dobre.

Ad. pkt. 4. W kwestii uczestnictwa Komisja stwierdza, że niestety w posiedzeniach Zarządu nie wszyscy jego członkowie biorą regularnie udział. Brak kworum powodował niemożliwość podejmowania uchwał, oraz zatwierdzania decyzji podjętych przez Prezesa MOZTS pomiędzy zebraniami.

Reasumując – Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działalność Zarządu za okres sprawozdawczy tj. od dnia 22 czerwca 2017 r. do dnia 10 maja 2018 r. i wnosi do Walnego Zebrania Sprawozdawczego Delegatów Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego o udzielenie absolutorium Zarządowi MOZTS.

Warszawa dn. 15 maj 2018 r.

Podpisy członków Komisji:

1. ..... Grzegorz Bor .....
2. .....
3. .....

KOMISJA REWIZYJNA

Warszawa, 18 czerwca 2019 r.

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ MAZOWIECKIEGO OKRĘGOWEGO ZWIĄZKU TENISA STOŁOWEGO na SPRAWOZDAWCZE WALNE ZEBRANIE DELEGATÓW za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

Wstęp

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna realizowała zadania określone w Statucie MOZTS w paragrafie 28. i w par. 9 Regulaminu Komisji Rewizyjnej poprzez:
- analizę sprawozdania finansowego,
- kontrolę bieżącą funkcjonowania Zarządu i biura MOZTS,
- bieżąca kontrola realizacji zadań statutowych,
- bieżąca kontrola realizacji zadań zleconych,
- udział członków Komisji w posiedzeniach Zarządu.

1. Analiza sprawozdania finansowego

Komisja Rewizyjna na podstawie analizy dokumentów źródłowych, sprawozdania finansowego (bilansu, rachunku zysków i strat), wyjaśnień dyrektora biura oraz przedstawicielki biura rachunkowego nie stwierdza naruszeń zasad prawidłowego gospodarowania środkami finansowymi przez Zarząd.

Przy przygotowaniu sprawozdań finansowych za rok 2018 zostały poprawione zaszłości z lat ubiegłych. W związku z tym bilans za rok 2018 ujmuje:
- korektę wyniku finansowego z roku w 2016, niewłaściwego ujęcia przychodów (podwójne księgowanie), wpływającej na wysokość kapitału podstawowego, który uległ zmniejszeniu,
- korektę sald kont wynikowych za rok 2016 i 2017

Wprowadzono nowe dokumenty rozliczenia zaliczek oraz zwrotu kosztów, co uprościło pracę biura księgowego, nie pozostawiając wątpliwości co do dekretowania wydatków.

Zalecenie po analizie dokumentów: na dokumencie finansowym powinien być co najmniej jeden czytelny podpis osoby, której dokument dotyczy, nie mogą widnieć tylko i wyłącznie parafki.

KOMISJA REWIZYJNA

2. Działalność Zarządu i biura

Komisja stwierdza, że w okresie sprawozdawczym działalność Zarządu i biura była realizowana w sposób prawidłowy. Posiedzenia odbywały się w przewidzianych statutowo terminach. W drugiej połowie roku 2018 wystąpiły problemy z przygotowaniem protokołów z Posiedzeń Zarządu.

Zalecenie: należy uzupełnić brakujące protokoły i dążyć do przygotowywania protokołów najpóźniej 14 dni po terminie posiedzenia.

3. Realizacja zadań statutowych

W zakresie organizacji współzawodnictwa sportowego oraz popularyzacji tenisa stołowego działania Zarządu są oceniane przez Komisję Rewizyjną bardzo dobrze. Poza organizacją kolejnych serii eliminacji do Mistrzostw Polski w sześciu kategoriach wiekowych, zawodów mistrzostw województwa w siedmiu kategoriach wiekowych oraz okazjonalnych turniejów, MOZTS był współorganizatorem III Grand Prix Polski Żaków. W roku 2018 do grona członków zwyczajnych MOZTS dołączyły kluby prowadzące zajęcia dla niepełnosprawnych. W 2018 roku nastąpił także przyrost klubów uczestniczących we współzawodnictwie sportowym MOZTS.

4. Frekwencja w Posiedzeniach Zarządu

Komisja Rewizyjna stwierdza, że frekwencja podczas posiedzeń Zarządu przekraczała wymagane 50 procent plus 1. Członkowie Zarządu uczestniczyli jednak w posiedzeniach nieregularnie.
Zalecenie: Komisja zobowiązuje biuro Zarządu do przedstawienia w roku 2020 zestawienia uczestnictwa poszczególnych członków Zarządu we wszystkich posiedzenia, celem wydania rzetelnej oceny w tym zakresie za okres kadencji 2016-2020.

Podsumowanie
Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działalność Zarządu w okresie sprawozdawczym tj. od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 r. i wnosi do Walnego Zebrania Delegatów MOZTS o udzielenie absolutorium Zarządowi MOZTS.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Grzegorz BOR (przewodniczący) .....

Andrzej BRODZKI (zastępca przewodniczącego) .....

Michał LENGIEWICZ (sekretarz) .....

Warszawa dn. 22 sierpień 2020 r.

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ MAZOWIECKIEGO OKRĘGOWEGO ZWIĄZKU TENISA STOŁOWEGO na SPRAWOZDAWCZE WALNE ZEBRANIE DELEGATÓW za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna realizowała zadania określone w Statucie MOZTS w paragrafie 28 i w paragrafie 9 Regulaminu Komisji Rewizyjnej poprzez:

- analizę sprawozdania finansowego ,
- kontrolę bieżącą funkcjonowania Zarządu i biura MOZTS,
- bieżącą kontrolę realizacji zadań statutowych,
- bieżącą kontrolę realizacji zadań zleconych,
- udział członków Komisji w posiedzeniach Zarządu.

1. Analiza sprawozdania finansowego.

Komisja Rewizyjna na podstawie analizy dokumentów źródłowych, sprawozdania finansowego (bilansu, rachunku zysków i strat), wyjaśnień udzielonych przez dyrektora biura nie stwierdza naruszeń zasad prawidłowego gospodarowania środkami finansowymi przez Zarząd. W tym miejscu należy nadmienić, że nie było możliwości osobistego kontaktu przez członków Komisji Rewizyjnej z przedstawicielką biura rachunkowego, i kontroli dokumentów w miejscu przechowywania, w odniesieniu do roku 2019 z powodu pandemii. Stwierdzono, że zalecenia pokontrolne zostały wykonane (dotyczyło podpisów na dokumentach finansowych). W przedstawionym sprawozdaniu Komisja zwróciła szczególną uwagę na bardzo znaczący ujemny wynik finansowy brutto na całokształcie działalności, w kwocie – (minus) 25 141 zł. 35/100 gr.

Na zadane pytania, skąd taki ujemny wynik, komisja uzyskała wyjaśnienie, że przyczyną ujemnego wyniku finansowego była zwłoka w przekazaniu przez Polski Związek Tenisa Stołowego wymienionej kwoty, a należnej Mazowieckiemu OZTS z tytułu opłat za licencje zawodnicze. Należna kwota została przelana przez Polski Związek Tenisa Stołowego na konto Mazowieckiego OZTS w dniu 17 stycznia 2020 roku, jednak nie mogła już zostać zaksięgowana i przedstawiona w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok. W powyższej kwestii, wyjaśnienia udzielił dyrektor biura MOZTS. Po przeglądzie dokumentów Komisja uznała wyjaśnienie za wyczerpujące. Komisja Rewizyjna stwierdziła również że wprowadzone nowe dokumenty rozliczania zaliczek i zwrotu kosztów są w chwili obecnej przejrzyste i nie pozostawiają wątpliwości co do dekretowania wydatków.

2. Działalność Zarządu i biura.

Komisja stwierdza, że w okresie sprawozdawczym działalność Zarządu i biura była realizowana w sposób prawidłowy**.** Posiedzenia odbywały się w przewidzianych statutowo terminach. Nadmienić należy, że zalecenia pokontrolne wydane przez Komisję w czerwcu 2018 roku, a dotyczące przygotowania protokołów z posiedzeń Zarządu zostały wykonane. W tej kwestii odnotować należy duże zaangażowanie sekretarza Zarządu oraz dyrektora biura.

3. Realizacja zadań statutowych.

W zakresie organizacji współzawodnictwa sportowego oraz popularyzacji tenisa stołowego działania Zarządu są oceniane przez Komisję Rewizyjną bardzo dobrze. Poza organizacją kolejnych serii eliminacji do Mistrzostw Polski w sześciu kategoriach wiekowych, oraz okazjonalnych turniejów, Mazowiecki OZTS był współorganizatorem Drużynowych i Indywidualnych Mistrzostw Polski w kat. Junior – Mława maj 2019 r. Mistrzostwa stanowiły ogromne wyzwanie, zarówno dla starostwa w Mławie, jak również dla MOZTS-u. Aby sprostać tak poważnym zawodom należało przygotować i zorganizować wszystkie sprawy na najwyższym poziomie (zakwaterowanie, wyżywienie, obsługa sędziowska, komputerowa, nagrody, logistyka- czyli mnóstwo spraw). Ponadto Komisja stwierdziła, że wynik finansowy dla Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego okazał się również dodatni. Komisja Rewizyjna w zakresie realizacji zadań statutowych, odniosła się również do rozgrywek drużynowych prowadzonych przez związek. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie rozgrywek drużynowych, a obejmujące II ligę kobiet i mężczyzn, oraz III , IV i V ligę mężczyzn jest kol. Marek Romkowski. Dzięki Jego pracy i zaangażowaniu rozgrywki cieszą się ogromnym zainteresowaniem, a ich popularność wzrasta. Wszystkie sprawy istotne dla tych rozgrywek są zawsze interpretowane zgodnie z przepisami i Regulaminem Rozgrywek. W 2019 r. nastąpił także przyrost klubów, które zgłosiły akces przystąpienia do Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego, co również przekłada się na poprawę wyniku finansowy związku. Podczas badania sprawozdania finansowego Komisja Rewizyjna, stwierdziła wzrost nakładów finansowych na zadania szkoleniowe, co zdaniem Komisji dobrze świadczy o pracy szkoleniowej i zaangażowaniu trenerów kadr województwa, a w konsekwencji powinno przełożyć się na uzyskiwane wyniki sportowe przez zawodniczki i zawodników z województwa mazowieckiego, co jest głównym zadaniem statutowym (podnoszenie poziomu sportowego) . Koszty realizacji zadań statutowych wykazane w sprawozdaniu finansowym zamykają się kwotą 166 297 zł. 42/100 gr. i są wyższe o 22 896 zł. w stosunku do 2018 roku.

4. Frekwencja w posiedzeniach Zarządu.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że frekwencja podczas posiedzeń Zarządu przekraczała wymagane 50 procent + 1. Na Zarząd MOZTS liczący 11 członków, a po złożonej rezygnacji przez kol. Sylwestra Małeckiego z funkcji członka (18 czerwca 2019 r.) – Uchwałą nr. 1/2019 Sprawozdawcze Walne Zebranie Delegatów MOZTS ustaliło liczbę członków Zarządu MOZTS na 10 osób. Jednak członkowie Zarządu uczestniczyli w posiedzeniach nieregularnie. Obecnie, zgodnie z Statutem – wymagane qworum na zebraniu Zarządu to 5-ciu członków.

Zalecenie: Komisja zobowiązuje biuro Zarządu do przedstawienia w roku 2020 zestawienia uczestnictwa poszczególnych członków Zarządu we wszystkich obradach, celem wydania rzetelnej oceny w tym zakresie za okres kadencji 2016 -2020.

Podsumowanie.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działalność Zarządu w okresie sprawozdawczym tj. od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku i wnosi do Sprawozdawczego Walnego Zebrania Delegatów Mazowieckiego Okręgowego Związku Tenisa Stołowego o udzielenie absolutorium Zarządowi MOZTS.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej.

BOR Grzegorz (przewodniczący) - …….

BRODZKI Andrzej (z-ca przewodniczącego) - ……

LENGIEWICZ Michał (sekretarz) - …….