



**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej
Warszawsko-Mazowieckiego Związku Jeździeckiego
z działalności za rok 2017.**

1. Skład osobowy Komisji Rewizyjnej Warszawsko-Mazowieckiego Związku Jeździeckiego

1.	Dorota Zboińska	Przewodniczący
2.	Katarzyna Widalska	Wiceprzewodniczący do czerwca 2017 r., Członek KR
3.	Michał Ossowski	Członek KR, Wiceprzewodniczący od czerwca 2017 r.
4.	Witold Brodewicz	Sekretarz do stycznia 2017 r., Członek KR
5.	Justyna Milej	Członek KR, Sekretarz od stycznia 2017 r.

Zmiany w pełnionych funkcjach:

W dniu 30 stycznia 2017 r. pan Witold Brodewicz złożył rezygnację z funkcji Sekretarza KR. Przewodnicząca KR na stanowisko Sekretarza zgłosiła Justynę Milej, która wyraziła zgodę.

W głosowaniu jawnym jednogłośnie wybrano zgłoszoną kandydaturę.

W dniu 12 czerwca 2017 r. w trakcie roboczego spotkania KR Pani Katarzyna Widalska zrezygnowała z funkcji wiceprzewodniczącej KR. Przewodnicząca KR na ww. funkcję zaproponowała pana Michała Ossowskiego, który wyraził zgodę.

W głosowaniu jawnym jednogłośnie wybrano zgłoszoną kandydaturę.

2. Organizacja pracy Komisji Rewizyjnej

Zasady organizacji pracy KR wynikały z zapisów Statutu W-MZJ i zapisów Regulaminu Komisji Rewizyjnej Warszawsko-Mazowieckiego Związku Jeździeckiego przyjętego na posiedzeniu komisji 21 lutego 2017 r. i zatwierdzonego przez Walne Zebranie dnia 12 czerwca 2017 r.

W okresie sprawozdawczym odbyło się 5 posiedzeń KR.

Frekwencję członków KR na posiedzeniach przedstawiono poniżej.

1.	Dorota Zboińska	5
2.	Michał Ossowski	5
3.	Justyna Milej	5
4.	Witold Brodewicz	3
5.	Katarzyna Widalska	1

KOMISJA REWIZYJNA

Przewodnicząca KR i/lub upoważnieni przez nią członkowie KR uczestniczyli we wszystkich posiedzeniach Zarządu Warszawsko-Mazowieckiego Związku Jeździeckiego.

3. Realizacja zadań Komisji Rewizyjnej Warszawsko-Mazowieckiego Związku Jeździeckiego

W ramach obowiązków i upoważnień wynikających ze statutu W-MZJ oraz zgodnie z Regulaminem KR W-MZJ w okresie sprawozdawczym:

3.1. Przeprowadzono jedną kontrolę w zakresie:

- Regulaminu pracy Zarządu W-MZJ,
- Regulaminu biura Zarządu W-MZJ,
- Umowy dotyczącej usług księgowych świadczonych na rzecz W-MZJ, zawartej z biurem zewnętrznym.

W wyniku kontroli komisja zaleciła:

- uzupełnienie i ponowne opracowanie regulaminów,
- uaktualnienie umowy o świadczenie usług księgowych na rzecz W-MZJ,
- uzupełnienie brakującej polisy OC biura księgowego.

3.2. Odstąpiono od pełnej kontroli bilansu za rok 2016, ze względu na udzielenie zgody na powołanie biegłego rewidenta – Kancelaria Biegłego Rewidenta Anna Szydlik-Kuryłek, Nr ewidencji 10913.

3.3. W 2018r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła statutową kontrolę działania Zarządu i oceniła sprawozdanie finansowe za 2017r. o czym poinformowała Zarząd przedstawiając protokół pokontrolny, wnioski i zalecenia oraz ocenę działalności finansowej Zarządu.

4. Podsumowanie

Komisja Rewizyjna zaleca Zarządowi konieczność zwrócenia uwagi na kwestie:

- rocznego planu pracy Zarządu oraz wyraźnego podziału kompetencji między poszczególnych członków Zarządu,
- organizacji pracy biura,
- poprawności w zakresie dokumentów finansowo-księgowych.

Jednocześnie Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, na kwestie formalności związanych z podejmowaniem przez Zarząd W-MZJ uchwał. Brakuje konsekwencji w zakresie wyznaczania osób odpowiedzialnych za podjętą uchwałę oraz określenia terminów realizacji.

Po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za rok 2017 KR wykazała następujące zastrzeżenia:

1. Utworzono kapitał statutowy z wyników lat poprzednich bez podjęcia stosownej uchwały.
2. Zmieniono prezentację sprawozdania finansowego względem roku 2016 bez stosownego opisu.
3. Metoda, którą zastosowano w prezentacji nie została uregulowana w polityce rachunkowości i jest niezgodna ze wzorem sprawozdania finansowego dla OPP, stowarzyszeń i fundacji - załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

KOMISJA REWIZYJNA

4. Stwierdzono spadek kosztów działalności statutowej z 95 tys. (rok 2016) do 49 tys. (rok 2017).
5. Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienia Zarządu, że w 2017 roku istniała konieczność stworzenia rezerwy gotówkowej na potrzeby potencjalnego sporu prawnego, jednakże w kolejnych latach Stowarzyszenie powinno rozwinąć finansowanie działalności Statutowej i dostosować ją do osiągniętych przychodów w jak największym stopniu wykorzystując dostępne środki. W związku z pewną dozą niepewności dotycząca niektórych strumieni dochodów KR postuluje stworzenie listy projektów rezerwowych, których dofinansowane będzie uzależnione od uzyskania przez Stowarzyszenie środków przewyższających te wynikające z planu finansowego. Przygotowanie takiej listy pozwoli zabezpieczyć zarówno bezpieczeństwo finansowe Stowarzyszenia i jednocześnie w sposób transparentny wykorzystać całość dostępnych środków na prowadzenie działalności statutowej.
6. Jednocześnie KR wysoko ocenia działania Zarządu w zakresie osiągnięć sportowych zawodników W-MZJ. Wiodąca pozycja w rankingu ogólnopolskim jest niewątpliwie efektem działań Klubów, Rodziców i wsparcia szkoleniowego i organizacyjnego ze strony W-MZJ. Podjęte działania w zakresie proponowanych zgrupowań dla Kadry W-MZJ i ich realizacja są wysoko oceniane przez nasze środowisko jeździeckie. Niepokojący jest, niezgodny z regulaminem, sposób powoływania do Kadry tylko jeźdźca a nie pary jeździec/koń. Może to powodować brak spójności między działaniem Rady Trenerów i Koordynatora ds. Kadry z decyzjami PZJ dotyczącymi ewentualnych powołań do Kadry .
7. Komisja Rewizyjna ocenia działalność Zarządu jako zadawalającą, mając na uwadze, że był to pierwszy rok pracy Zarządu w nowym składzie osobowym i członkowie Zarządu oprócz obecnego Prezesa (w poprzedniej kadencji Skarbnik) nie mają doświadczenia w sprawowaniu poszczególnych funkcji w Zarządzie Stowarzyszenia.
8. Komisja Rewizyjna wyraża swe przekonanie, że Zarząd jest w stanie usprawnić swoje funkcjonowanie wdrażając uwagi i zalecenia otrzymane od Komisji.

Warszawsko-Mazowiecki
Związek Jeździecki


Dorota Zbeńska
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej