

Poznań dnia 20.04.2022 r.

Uchwała nr 1/2022

Komisja Rewizyjna Okręgu Wielkopolskiego PTT w składzie:

Przewodniczący: Andrzej Roszak

Wiceprzewodniczący: Łukasz Tonder

Sekretarz: Miłosz Winkler

Członkini: Magdalena Bajon

Członek: Mateusz Raszyński

Działając na podstawie Statutu PTT; artykuł 29 punkt 2 i 3 oraz Regulaminu Komisji Rewizyjnych PTT §7 punkt 1 na zarządzenie Przewodniczącego, wszczęła w dniu 01.04.2022 roku postępowanie kontrolne Zarządu Okręgu Wielkopolskiego PTT. Kontrola miała miejsce w Szkole Tańca „Jawor” przy Alei Wielkopolskiej 33/1 w Poznaniu.

Kontrola zakończyła się w dniu 07.04.2022 r.

W czasie kontroli z ramienia Zarządu Okręgu Wielkopolskiego brała udział i udzielała wyjaśnień Barbara Jawor - skarbnik Zarządu.

Przedmiot kontroli:

Kontrola objęła całokształt działalności Zarządu Okręgu Wielkopolskiego PTT ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej za okres **od dnia 1 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 r.**

Przedmiotem kontroli była poprawność prowadzonej dokumentacji, sprawdzenie dokumentów księgowych, ich zgodności z uchwałami oraz realizacja wniosków zgłoszonych na Walnym Zebraniu Sprawozdawczo-Wyborczym Okręgu Wielkopolskiego PTT, które odbyło się w dniu 17.06.2021 roku.

Okręg Wielkopolski nie prowadzi księgowości, dokumenty źródłowe znajdują się w biurze księgowym PTT w Krakowie.

Sprawdzono następujące uchwały i dokumenty:

1. Uchwała nr 36/2020 z dnia 20.05.2020r. zatwierdzająca protokół z obrad Kapituły ds. Nagrody im. Stanisława Jawora i zatwierdzająca przyznanie nagrody parze Łukasz Sałata Joanna Krysztosiak z K.T.T. Finezja Poznań zgodnie z decyzją powziętą przez Kapitułę. Uchwałę sprawdzono w związku z fakturą nr FV 1/6/2020z dn. 21.06.21 na kwotę 670 zł, rachunkiem nr 8/2020z dn. 03.10.2020 r. na kwotę 600 zł, rachunkiem nr 02/10/2020 z dn.

19.10.2020 r. na kwotę 300 zł oraz rachunkiem nr 01/12//2020 z dn. 07.12.2020 r. na kwotę 120 zł. Wszystkie płatności dotyczące wymienionych dokumentów zostały dokonane w dniu 12.01.2021 r.

2. Uchwała nr 1/2021 z dnia 11.01.2021 r. zatwierdzająca kwotę wynagrodzenia 2268- zł brutto wynikającej z umowy zlecenie nr 1/2020 zawartej w dniu 3.01.2020 r. z panem Waldemarem Ziomkiem za pełnienie obowiązków administratora CBD PTT w Okręgu Wielkopolskim w roku 2020.

Do uchwały dołączona jest kopia umowy-zlecenia z dnia 3.01.2020 r. oraz rachunek z dnia 03.01.2020 r. na kwotę zgodną z uchwałą. Płatności dokonano w dniu 12.01.2021 r.

3. Uchwała nr 2/2021 z dnia 18.01.2021 r. przeznaczająca środki w kwocie 2830 zł brutto na pokrycie kosztów szkolenia z tańców latynoamerykańskich dla par Kadry Okręgu Wielkopolskiego PTT. Uchwałę sprawdzono w związku z fakturą nr FS 5/1/2021 r. z dn. 30.01.2021 r. na kwotę 1.100 zł, FS 3/1/2021 r. z dn. 30.01.2021 r. na kwotę 900 zł oraz faktury 0037/21/FVS z dnia 30.01.2021 r. na kwotę 660 zł.

4. Uchwała nr 8/2021 z dnia 03.02.2021 r. powierzająca organizację szkolenia dla Kadry Okręgu Wielkopolskiego PTT z tańców standardowych Szkole Tańca Latina z Wolsztyna i zatwierdzająca kwotę 2430,- brutto na pokrycie kosztów ww. szkolenia zgodnie z przedstawionym kosztorysem. Uchwałę sprawdzono w związku z rachunkiem nr 7/2021 r. z dn. 07.02.2021 r. na kwotę 1850 zł oraz 03/02/2021 z dnia 08.02.2021 r. na kwotę 530 zł.

5. Uchwała nr 58/2020 z dnia 2.10.2020r. zatwierdzająca dofinansowanie **XXVI OTTT „Srebrne Pantofelki”** w Przeźmierowie w kwocie 500 zł. Uchwałę sprawdzono w związku z fakturą nr 710/2020 r. z dn. 18.12.2020 r. na kwotę 499,50 zł

6. Uchwała nr 37/2021 z dnia 30.04.2021 r. zatwierdzająca dofinansowanie Mistrzostw Okręgu Wielkopolskiego PTT 2021 w Rakoniewicach w kwocie 3888 zł. Uchwałę sprawdzono w związku z fakturą nr 21-FVS/0158 z dn. 04.05.2021 r. na kwotę 3.888 zł

7. Uchwała nr 84/2021 z dnia 29.10.2021r zatwierdzająca przekazanie do Zarządu Głównego PTT 40% wpływów z tytułu składek za I półrocze 2021 roku w wys. 16.112 zł. Uchwałę sprawdzono w związku z notą księgową nr 11/WS/2021 z 22.09.2021 na kwotę 16.112 zł. Do faktury załączone obliczenie przelanej kwoty z 30.06.2021 r.

8. Uchwała nr 91/2021 z dnia 4.11.2021r. zatwierdzająca przeznaczenie środków w kwocie 5280zł zł brutto na pokrycie kosztów szkolenia dla par Okręgu Wielkopolskiego PTT oraz **uchwała nr 97/2021 z dnia 24.11.2021r.** zatwierdzająca zwiększenie kosztów tego szkolenia o 1.520 zł . Uchwałę sprawdzono w związku z rachunkiem nr 2/11/2021 r. z dn. 28.11.2021 r. na kwotę 2.160 zł, 3/11/2021 z dnia 28.11.2021 r. na kwotę 400 zł, 18/21 z dnia 29.11.2021 r. na kwotę 2.650 zł oraz FS 35/2021 z dnia 29.11.2021 r. na kwotę 1.200 zł.

9. Sprawdzono sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

10. Komisja wysłała w formie maila zapytanie o realizację wniosków z Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego Okręgu Wielkopolskiego PTT z dnia 17.06.202 roku. W odpowiedzi Pani Prezes Joanna Ziomek przesłała pismo, w którym odniosła się do wszystkich postawionych na tym Zebraniu wniosków.

Uwagi:

Ad. 1.

Na fakturze FV 1/6/2020 z dn. 21.06.21 r. oraz rachunku nr 02/10/2020 z dn. 19.10.2020 r. widniej podpis Joanny Krysztofiak. W myśl obowiązujących przepisów nie ma obowiązku podpisywania faktur ani rachunków, a jeżeli już, to przez osoby upoważnione.

Ad. 2.

Umowa-zlecenie nr 1/2020 została zawarta z panem Waldemarem Ziomkiem w dniu 3.01.2020 r. Nie ma na niej podpisu zleceniodawcy. Rachunek jaki został wystawiony do tej faktury nie jest opatrzony datą wystawienia. Widnieje na nim tylko data 3.01.2020 r. złożenia oświadczenia. Rachunek do umowy zlecenia zgodnie z literą prawa powinien wystawić zleceniobiorca, ale dopiero po zrealizowaniu zlecenia i potwierdzeniu tego faktu przez zleceniodawcę. Brak daty uniemożliwia stwierdzenie tego faktu.

Na rachunku wystawionym przez zleceniobiorcę widnieje jego podpis kwitujący odbiór kwoty 1930,88 zł i nie ma podpisu zleceniobiorcy. Rachunek do umowy zlecenie powinien być podpisany zarówno przez wystawcę jak i odbiorcę. Na rachunku powinna znaleźć się stosowna adnotacja oraz podpis zleceniobiorcy potwierdzający otrzymanie zapłaty tylko w przypadku, gdy wynagrodzenie wypłacane jest w gotówce. Na rachunku natomiast widniej adnotacja o dokonaniu przelewu w dniu 12.01.2020 r.

Ad 5.

Na fakturze nr 710/2020 r. z dn. 18.12.2020 r. został odręczenie poprawiony adres odbiorcy.

Zdaniem Komisji jest to błąd, ponieważ korektę w adresie na fakturach VAT może dokonywać nabywca poprzez wystawienie noty korygującej bądź sprzedający przez wystawienie faktury korygującej.

Ad. 7. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1. Przychody w 2021 r. w kwocie 49.310 zł były większe od zakładanych w preliminarzu 30.000 zł o kwotę 19.310 zł.

2. Wydatki w 2021 r. w kwocie 67.057,64 zł były większe od zakładanych w preliminarzu 60.656 zł o 6.401,64 zł.

Stan konta na dzień 27.12.2021r. w wysokości 14.876,81 zł był mniejszy od stanu konta na 31.12.2020 r. w wysokości 32624,45 zł o kwotę 17.747,64zł.

Wnioski:

1. W przypadku organizowanych szkoleń, zgodnie z wnioskami Komisji po ostatniej kontroli Zarządu, na rachunkach i fakturach umieszczane są odręczne adnotacje dotyczące poszczególnych kosztów: pokrycie kosztów noclegów, wyżywienia, dojazdów, szkolenia, wynajęcia sali.

2. Zawieranie umów zleceń i wystawianie rachunków do tych umów powinno odbywać się zgodnie z przepisami.

3. Zarząd w trakcie swojej działalności zajął się realizacją wniosków, jeżeli leżało to w jego kompetencjach.

4. Na podstawie wrywkowej kontroli dokumentów stwierdzono, że dokumentacja prowadzona jest przejrzysto i rzetelnie z uwzględnieniem wniosków 1 i 2. Uchwały dostępne są na stronie pttpoznan.pl

5. W 2021 r Zarząd kontynuował organizację szkoleń dla tancerzy zwiększając kwotę na nie przeznaczoną. W 2020 r. było to 9.500,56 zł a w 2021 r. 13.986,11 zł. Z pewnością pozytywnie wpływa to na rozwój i poziom tańca w Okręgu.

6. Mimo preliminarza budżetowego na 2021 r. zakładającego wydatki (60.656 zł) prawie na poziomie planowanych przychodów (30.000 zł) i posiadanych już środków (32.624,45zł) Zarząd zdołał wypracować nadwyżkę w wysokości 14.876,81 zł. Świadczy to o kontrolowaniu przez Zarząd na bieżąco wydatków w stosunku do przychodów.

Zalecenia:

1. W dalszym ciągu dbanie o prawidłowość przyjmowanych dokumentów księgowych.

Mimo tego, że księgowość prowadzona jest przez Zarząd Główny PTT i dokumenty, które podlegały kontroli zostały przyjęte bez zastrzeżeń to zadaniem Komisji Rewizyjnej OW PTT jest wskazanie nieprawidłowości.

2. Skonsultowanie z księgowością Zarządu Głównego zasad zawierania umów-zleceń i wystawiania do nich rachunków.

3. Zdaniem Komisji celowe byłoby wpisywanie do porządku Walnego Zebrania Sprawozdawczego Okręgu Wielkopolskiego PTT punktu, w którym Zarząd informowałby o realizacji wniosków z poprzedniego Walnego Zebrania.

Głosowanie:

Głosowało 5 członków.

Za uchwałą: 5 (Andrzej Roszak, Łukasz Tonder, Miłosz Winkler, Magdalena Bajon, Mateusz Raszyński)

Wstrzymało się: 0

Przeciw: 0

Nie głosowało: 0