

Poznań dnia 25.04.2023 r.

Uchwała nr 1/2023

Komisja Rewizyjna Okręgu Wielkopolskiego PTT w składzie:

Przewodniczący: Andrzej Roszak

Wiceprzewodniczący: Łukasz Tonder

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 15.04.2022 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 15.04.2023 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 2022 do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Przedmiotem kontroli była poprawność prowadzonej dokumentacji, sprawdzenie dokumentów księgowych oraz ich zgodności z uchwałami

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

Sprawdzono następujące dokumenty i powiązane z nimi uchwały:

1. Uchwała nr nr 5/2022 z dnia 17.01.2022r zatwierdzająca wysokość wynagrodzenia w kwocie 2708- zł brutto wynikającej z umowy zlecenie nr 1/2021 zawartej w dniu 27.12.2021 r. z panem Waldemarem Ziomkiem na pełnienie obowiązków administratora CBD PTT w Okręgu Wielkopolskim w roku 2021 (**umowa zlecenie nr 1/2021 z dnia 27.12.2021r.**)

2. Uchwała nr 8/2022 z dnia 21.01.2022 r. zatwierdzająca przekazanie środków w kwocie 2250 zł brutto Szkole Tańca Latina z Wolsztyna na pokrycie kosztów szkolenia z tańców standardowych dla par Kadry Okręgu Wielkopolskiego PTT (**faktura nr 02/02/2022 z dnia 07.02.2022r.**)

3. Uchwała nr 9/2022 z dnia 21.01.2022 r zatwierdzająca przekazanie środków w kwocie 1958 zł,- brutto na szkolenie dla Kadry Okręgu Wielkopolskiego PTT z tańców latynoamerykańskich prowadzonego przez Natalię Piecewicz i Andrzeja Suchockiego. (**faktura nr 2/2/2022 z dnia 13.2.2022r. oraz faktura 3/2/2022 z dnia 13.2.2022r.**)

4. Uchwała nr 23/2022 z dnia 24.02.2022r. zatwierdzająca wsparcie finansowe w kwocie 4000 zł na organizację Mistrzostw Okręgu Wielkopolskiego PTT w dniu 14.05.22 r. w Suchym Lesie (Szkoła Tańca Jawor, Dziupla Poznań), (**FA /146/04/2022 z dnia 25.04.2022r.**)

5. Uchwała nr 89/2022 z dnia 21.10.2022r. zatwierdzająca przeznaczenie środków w kwocie przeznaczona środki w kwocie 2180 zł brutto na pokrycie kosztów szkolenia prowadzonego . przez Agnieszkę Ośródkę i Krzysztofa Mykę (**faktura nr FV/7/11/2022 z dnia 20.11.2022r.**)

6. Uchwała nr 92/2022 z dnia 26.10.2021r zatwierdzająca kwotę 16816,- zł do przekazania tytułem opłat statutowych na rzecz ZG PTT za I półrocze 2022r. (**nota księgowa nr 12/WS/2022 z dnia 26.09.2022r.**)

7.Sprawdzono sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Uwagi:

Ad. 1.

W umowie-zlecenie między panem Waldemarem Ziomkiem a Okręgiem Wielkopolskim PTT na prowadzenie Bazy Danych Okręgu zawarte jest sformułowanie, że „Umowa zawarta jest na okres od dnia 01.01. 2021 do 31.12.2021. Data zawarcia tej umowy to 27.12.2021 r. Zdaniem Komisji umowa-zlecenie powinna być zawarta najpóźniej w dniu rozpoczęcia jej wykonywania przez zleceniobiorcę.

Ad 2.

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Komisji z 2022 r. na fakturze widnieje specyfikacja sporządzona przez Skarbnika, Panią Barbarę Jawor, w której wyszczególniono poszczególne pozycje kosztów ujęte ogółem na fakturze.

Ad.3

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Komisji z 2022 r. na fakturach widnieje specyfikacja sporządzona przez Skarbnika, Panią Barbarę Jawor, w której wyszczególniono poszczególne pozycje kosztów ujęte ogółem na fakturze.

Ad.4

Na fakturze widnieje opis „ Medale sportowe” ilość „1kpl”. Zdaniem Komisji ten opis jest zbyt ogólny. Faktura, bądź specyfikacja powinna zawierać informację o liczbie zakupionych medali oraz ich cenach nabycia.

Ad.5

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Komisji z 2022 r. na fakturach widnieje specyfikacja sporządzona przez Skarbnika, Panią Barbarę Jawor, w której wyszczególniono poszczególne pozycje kosztów ujęte ogółem na fakturze.

Ad.6

Opłaty statutowe przekazane do ZG PTT zgodnie z notą księgową.

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

1. Przychody w 2022 r. w kwocie 52.620 zł były większe od zakładanych w preliminarzu 36.400 zł o kwotę 16.620 zł.

2. Wydatki w 2022 r. w kwocie 41.584,62 zł były mniejsze od zakładanych w preliminarzu 47.360 zł o 5.775,38 zł.

Stan konta na dzień 31.12.2022r. w wysokości 25.912,19. zł był większy od stanu konta na 31.12.2021 r. w wysokości 14.876,81 zł o kwotę 11.035,38 zł.

Wnioski:

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

2. Zawieranie umów zleceń powinno odbywać się zgodnie z przepisami.

3. Na podstawie weryfikacji kontroli dokumentów stwierdzono, że dokumentacja prowadzona jest przejrzysto i rzetelnie z zastrzeżeniem wniosku nr 2. Uchwały dostępne są na stronie pttpoznan.pl

5. W 2022 r Zarząd zmniejszył kwotę wydatków na organizację szkoleń dla tancerzy z 13 986,11 zł 2021 r. do 7.544,97 zł w 2022 r. 13.986,11 zł. Należy docenić dbałość Zarządu o zrównoważenie bilansu finansów Okręgu w 2022r. ,jednocześnie należałoby rozważyć zwiększenie wydatków na szkolenia tancerzy w 2023 roku, co pewnością pozytywnie wpłynie na rozwój i poziom tańca w Okręgu.

6.Wzrost stanu środków na koncie o kwotę 11.035,38 zł świadczy 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.

Głosowanie:

Głosowało 4 członków.

Za uchwałą: 4 (Andrzej Roszak, Łukasz Tonder, Miłosz Winkler, Magdalena Bajon)

Wstrzymało się: 0

Przeciw: 0

Nie głosowało: 0