

PROTOKÓŁ nr 2/02/KR/2021
Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Szachowego
Warszawa, 25-27.01.2021 r., godz. 10.00-16.00

W dniach 25-27 stycznia 2020 roku, w siedzibie Polskiego Związku Szachowego, ul. Marszałkowska 84/92 w Warszawie, Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w ramach swoich statutowych obowiązków. Zespół kontrolny obradował w pełnym w składzie:

L.p.	Imię i nazwisko	Obecność
1	<i>Andrzej Matusiak</i>	25-27.01.2021
2	<i>Agnieszka Brustman</i>	25-27.01.2021
3	<i>Marta Orłowska</i>	26-27.01.2021
4	<i>Tomasz Kamieniecki</i>	25-26.01.2021
5	<i>Rafał Siwik</i>	25-27.01.2021

Komisja przyjęła następujący zakres kontroli:

1. Działalność statutowa i merytoryczna PZSzach

- 1.1. Realizacje uchwał Walnego PZSzach i Zarządu.
 - 1.1.1. Publikacja zarobków członków Zarządu za 2019 r. – ustalić stan faktyczny.
- 1.2. Publikacja uchwał na stronie PZSzach.pl.
- 1.3. Działalność pionu promocji PZSzach.
 - 1.3.1. Umowy sponsorskie Lotto, Zinzino.
 - 1.3.2. Kanał PZSzach Youtube.
 - 1.3.3. Konto Allegro.
 - 1.3.4. Logo PZSzach.
 - 1.3.5. Spółka z o.o. Grandmasters – rozliczenia ze związkiem.
 - 1.3.6. Podsumowanie merytoryczne działalności pionu.
- 1.4. Komisja Wyróżnień i Dyscypliny.
- 1.5. Sprawdzenie protokołów komisji ofertowej.
- 1.6. MP w Szachach Szybkich 2020 w Trzciance.
- 1.7. Internetowe Mistrzostwa Polski.

2. Kontrola finansów

- 2.1. Kontrola finansowa za 2020
 - 2.1.1. Kontrola przelewów za 2020 r.
 - 2.1.2. Sprawdzenie dokumentów źródłowych (m.in. czy dokumenty są podpisane i opisane)
 - 2.1.3. Sprawdzenie zawartych umów.
- 2.2. Realizacja projektów (MS, Senatu, Niewidomi).
- 2.3. Wykonanie budżetu za 2020 r.
- 2.4. Umowy o dzieło – czy były zawierane zgodnie z obowiązującym prawem.

3. Inne

- 3.1. Propozycja regulaminu zamówień – opinia, sugestie.
- 3.2. Dokończenie kontroli za 2019 rok.
 - 3.2.1. Sprawdzić audyt RODO.
- 3.3. Wykonanie budżetu za 2019 r.
- 3.4. Zapoznanie się z kontrolami zewnętrznymi oraz z ich wynikami, jeśli takie były.
- 3.5. Sprawdzenie, czy i w jakim zakresie wykorzystano tarcze COVID-19.

Ustalenia w trakcie kontroli:

AD. 1

Działalność statutowa PZSzach

1.1. Realizacje uchwał Walnego PZSzach i Zarządu.

1.1.1. Publikacja zarobków członków Zarządu.

Uchwała WZD z 20.09.2020 r.:

„Czy jesteś za przyjęciem wniosku o opublikowanie delegatom PZSzach wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu w roku 2019?”

Na stronie PZSzach została umieszczona następująca informacja:

*„Informacja o wynagrodzeniach Członków Zarządu
20 stycznia 2021*

Zgodnie z uchwałą podjętą na Walnym Zgromadzeniu Delegatów w dniu 20 września 2020 roku przeprowadzonym w trybie online informujemy o zarobkach członków zarządu Polskiego Związku Szachowego.

Uchwała nakazuje, aby ujawnić wynagrodzenia związane z pełnieniem funkcji w związku.

Wynagrodzenia z racji pełnienia funkcji w zarządzie Polskiego Związku Szachowego w 2019 roku wyniosły 0 zł. Żaden członek zarządu nie pobierał z tego tytułu pieniędzy.

Jeden z członków zarządu Wiceprezes Paweł Zaskalski, odpowiedzialny za sport powszechny pobrał 55 560 zł brutto rocznie w zakresie pracy w biurze.

Żaden inny członek zarządu nie pobierał wynagrodzenia w 2019 z tytułu pracy dla Polskiego Związku Szachowego. Niektórzy członkowie zarządu otrzymywali pieniądze np. za dawanie lekcji juniorom lub przysposobienie pedagogów do nauczania szachów w szkole. Te zarobki nie mają wspólnego z „wynagrodzeniami członków zarządu”, gdyż nie wiążą się z pracą dla związku, ale prywatnymi zarobkami i nie powinny być upubliczniane.”

Źródło: <http://pzszech.pl/2021/01/20/informacja-o-wynagrodzeniach-czlonkow-zarzadu/>

Komisja Rewizyjna PZSzach uważa, że uchwała nie została należycie zrealizowana, nikt nie podpisał się pod opublikowaną treścią. Uchwała Walnego Zgromadzenia nie ograniczała się swoją treścią do podania zarobków tylko z tytułu wynagrodzenia z racji pełnionej funkcji. Takiej interpretacji dokonał już sam Zarząd, publikując powyższą treść. Podano zarobki tylko jednego członka Zarządu, a powinny być podane zarobki wszystkich członków Zarządu, którzy otrzymali jakiegokolwiek wynagrodzenie z PZSzach w 2019 r.

Komisja podjęła próbę weryfikacji tej uchwały (ok. godz. 12:00 27.01.2021 r.), prosząc pracowników biura o przedstawienie PIT-ów członków Zarządu PZSzach za rok 2019. Niestety, po interwencji wiceprezesa Pawła Zaskalskiego odmówiono Komisji Rewizyjnej pokazania żądanych

dokumentów. Jest to działanie sprzeczne ze Statutem PZSzach par. 28, utrudniające wykonanie kontroli. Należy nadmienić, że w pierwszym i drugim dniu kontroli nie było problemów z udostępnieniem dokumentów, np. umów zawieranych z członkami zarządu w 2020 r.

1.2. Publikacja uchwał Zarządu na stronie PZSzach.pl

Uchwały są publikowane na stronie pzszech.pl i odpowiednio ponumerowane. Część uchwał nie zawiera treści lub odnośnika do treści, która była przedmiotem głosowania. Znalaziono też błędy – np. podawana jest zła liczba oddanych głosów, np. 5 „za”, gdzie faktycznie było 7 „za”. Pod Uchwałą nr 55/09/2020 cyt. „W głosowaniu udział wzięło 6 członków zarządu, 7 głosów ZA, 0 WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ, 0 PRZECIW.”

1.3. Działalność pionu promocji PZSzach

1.3.1. negatywne działanie pionu promocji:

- Nierzetelne informacje o Festiwalu w Ustroniu „Szachy w Ustroniu Łączą Pokolenia”; (faworyzowanie Festiwalu w Polanicy)
- Mimo patronatu PZSzach nad Mistrzostwami Europy w Blitzu Online 2020, nie opublikowano wyników tych zawodów na stronie PZSzach na czas, dopiero po wielokrotnych monitach, a po 2 tygodniach umieszczono wyniki!
- Brak konkretnych działań promocyjnych w reklamie Jana Krzysztofa Dudy biorącego udział w plebiscycie „Przeglądu Sportowego” na najlepszego sportowca roku 2020 na stronie głównej pzszech.pl
- Na kanale YouTube PZSzach (www.youtube.com/c/PolskiZwiazekSzachowy) publikowane są loga niektórych firm, z którymi PZSzach nie ma umowy, np. firma Zinzino. Poprzez kanał YouTube zbierane są środki finansowe, których wpływów nie zidentyfikowano w księgach PZSzach.
- PZSzach zapłacił w styczniu 2020 firmie nie będącej w branży graficznej i reklamowej kwotę 15 000 zł za wykonanie nowego logo wraz z księgą znaku. Logo zostało raz zaprezentowane na zebraniu zarządu na początku 2020 r. Przez cały rok 2020 nie widać konkretnych dalszych działań w tym zakresie. Nowe logo nie zostało zaprezentowane delegatom na WZD we wrześniu 2020 r.
- W roku 2020 nie rozdano Hetmanów za 2019 r. Wnioski były zbierane do 9 marca 2020 r. <http://pzszech.pl/2020/02/17/hetmany-2019-wnioski/>

1.3.2. W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna uzyskała informację od Prezesa, że PZSzach nie podpisywał umowy z Zinzino.

1.3.3. Konto Allegro

Konto Allegro założone zostało 26.05.2020 r. Upoważnione osoby w imieniu PZSzach widniejące na umowie, to Aleksandra Sokółski i Macieja Cybulski. Allegro spółka z o.o. wypowiedziała umowę z dniem 30 lipca 2020 r.. Komisja stwierdziła brak podpisu skarbnika na umowie o założenie konta. Mimo wypowiedzenia umowy, w dniu 28.01.2021 działała strona Allegro z której dokonywane są sprzedaże charytatywne przez PZSzach – czy w ramach tej samej umowy? Tej, która została wypowiedziana (co wydaje się być niemożliwe) czy jakiejś innej?

1.3.4. Nie znalaziono żadnego przelewu na rzecz Grandmasters Spółka z o.o. w 2020 r.

1.4. Komisja Wyróżnień i Dyscypliny – w trakcie kontroli.

1.5. Protokoły komisji ofertowej zawierają zestawienia ofert i informacje o oferentach, którzy spełniają warunki brzegowe. Ostatecznego wyboru oferentów dokonuje Zarząd.

1.6. MP w Szachach Szybkich 2020 w Trzciance.

Brakuje uchwały zlecającej organizację tej imprezy Stowarzyszeniu Miłośników Gier i Rozrywek Umysłowych im. Ferdynanda Dziedzica.

Organizator po mistrzostwach przekazał do PZSzach 169 x 15 zł = 2535 zł. Zgodnie z KOF 2020 pkt. 4.1. Tabela 2. wpłata powinna wynieść 169 x 30 zł – 5070 zł

Komisja Rewizyjna stwierdziła nieprzestrzeganie Regulaminu Mistrzostw Polski w Szachach Szybkich w punkcie *IV. UCZESTNICTWO 1. Prawo udziału w zawodach przysługuje zawodnikom polskim (obywatelstwo polskie lub POL na liście rankingowej FIDE)*. – do zawodów zostali dopuszczeni zawodnicy zagraniczni.

1.7. Internetowe Mistrzostwa Polski

Brakuje uchwały zlecającej organizację tej imprezy Stowarzyszeniu Miłośników Gier i Rozrywek Umysłowych im. Ferdynanda Dziedzica.

AD. 2

2.1. Kontrola finansów

2.1.2. Od ostatniej kontroli poprawiła się liczba opisanych i podpisanych dokumentów, ale nadal wiele faktur nie ma opisu, brakuje podpisu merytorycznego i kierownika jednostki.

Braki stwierdzono m.in. w dokumenty nr: B/029/03/2020, B/035/03/2020, B/010/06/2020, B/012/06/2020, B/013/06/2020, B/014/06/2020, B/028/06/2020, B/029/06/2020, B/030/06/2020, B/031/06/2020, B/003/07/2020, B/008/07/2020, B/011/07/2020, B/012/07/2020, B/017/07/2020, B/018/07/2020, B/019/07/2020, B/022/07/2020, B/004/08/2020, B/005/08/2020, B/007/08/2020, B/008/08/2020, B/009/08/2020, B/013/08/2020, B/021/08/2020, B/023/08/2020, B/026/08/2020, B/027/08/2020, B/028/08/2020, B/029/08/2020, B/030/08/2020, B/034/08/2020, B/002/09/2020, B/007/09/2020, B/008/09/2020, B/009/09/2020, B/010/09/2020, B/012/09/2020, B/018/09/2020, B/019/09/2020, B/020/09/2020, B/021/09/2020, B/022/09/2020, B/023/09/2020, B/024/09/2020, B/025/09/2020

Skontrolowano zestawienia kosztów przejazdu za rok 2020

Zestawienia są zebrane w 1 segregatorze, kolejno ponumerowane (od 1/2002 do 110/2020), opatrzone pieczęcią Polskiego Związku Szachowego. Prowadzona jest również ewidencja w formie elektronicznej. Dokumenty posiadają następujące braki lub uchybienia:

- brak podpisów osób, których dany koszt dotyczy,
- brak opisów merytorycznych zestawień (w większości przypadków opisy są tylko na dokumentach dotyczących kosztów np. zawodników, natomiast brak uzasadnienia wydatków w przypadku kosztów dotyczących podróży członków zarządu),
- brak wskazania źródła finansowania (dotacja? środki własne?),
- w przypadku rozliczeń tzw. kilometrówek brak numerów rejestracyjnych środka lokomocji,
- wskazywanie różnej ilości kilometrów dla tych samych tras.

2.1.3. Sprawdzano zawarte umowy

Komisja Rewizyjna wyraziła niepokój co do prawidłowości sporządzanych umów cywilnoprawnych z osobami świadczącymi usługi. Większość z nich to umowy o dzieło – z nieprecyzyjnym lub błędnym określeniem dzieła – jego zakresu, terminu wykonania i przekazania dzieła Zamawiającemu. Wśród umów o dzieło są umowy długoterminowe, z cyklicznymi wypłatami dokonywanymi co miesiąc na podstawie przedkładanych rachunków – co jest niezgodne z obowiązującym prawem podatkowym. Na wielu umowach i rachunkach brak jest podpisów osób zamawiających, wykonawców, oraz zatwierdzeń merytorycznych. Brak też jest dołączonych do umów oświadczeń o przetwarzaniu danych osobowych.

2.2. Realizacja projektów (MS, Senatu, Niewidomi) – w trakcie kontroli.

2.3. Komisja nie otrzymała informacji o realizacji budżetu 2020 r.

Ad. 3. Inne

3.2. Dokończenie kontroli za 2019 rok

3.2.1. Na pytanie o audyt RODO zamówiony w 2019 r. za który Związek zapłacił 6150 zł – Prezes wskazał opublikowany na stronie PZSzach dokument pt. Polityka Przetwarzania Danych Osobowych w Polskim Związku Szachowym link: https://pzszech.pl/wp-content/uploads/2020/10/Polityka_Przetwarzania_Danych_Osobowych_PZSzach.pdf który został zatwierdzony przez Zarząd:

Uchwała nr 55/09/2020 Zarządu Polskiego Związku Szachowego z dnia 27 września 2020 r. w sprawie akceptacji dokumentu w kwestii przetwarzania danych (RODO).

Wskazany dokument w swojej treści nie jest audytem! We wskazanym dokumencie brak informacji o audytorze, brakuje oceny stanu zastanego z obowiązującymi przepisami ochrony danych osobowych. Nikt tego dokumentu nie autoryzował, w szczególności nie autoryzował Inspektor Danych Osobowych. We właściwościach pobranego pliku pdf w polu Autor jest wpisany zwolniony wiosną pracownik biura Paweł Bekanowski. Dokument w swojej treści odnosi się do prywatnego systemu informatycznego **Chessmanager**, z którym Polski Związek Szachowy nie ma podpisanej umowy.

3.4. Zapoznanie się z kontrolami zewnętrznymi oraz z ich wynikami – uzyskano informację, że nie było kontroli ZUS; innych dokumentów do kontroli nie wskazano.

3.5. PZSzach korzystał z tarczy COVID w 2020 r. w zakresie zwolnień ze składek ZUS.

3.6. Sport wyczynowy – rozliczenia z kadrą narodową – w trakcie kontroli.

Wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Publikacja zarobków członków Zarządu

- uzupełnić wysokość wszystkich zarobków otrzymywanych z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów o dzieło, kontraktów menadżerskich, ryczałtów sędziowskich i delegacji każdego z członków Zarządu PZSzach za rok 2019 i umieścić na stronie PZSzach (zgodnie z uchwałą WZD)

- dodatkowo przedstawić KR PZSzach koszty związane z opłatami za noclegi, wyżywienie, przejazdy członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

2. Publikacja uchwał Zarządu na stronie PZSzach

Uchwały publikowane na stronie PZSzach uzupełnić o załączniki lub informacje o treści dotyczącej przedmiotu uchwał, które były głosowane.

Wnoskujemy również o założenie pisemnego rejestru uchwał Zarządu – wraz z załącznikami informującymi o głosowanych treściach.

3. Kanał PZSzach Youtube (www.youtube.com/c/PolskiZwiazekSzachowy)

KR PZSzach wnioskuje o podanie informacji, kto zarządza tym kanałem? Czy jest to własność związku? Czy PZSzach jest beneficjentem wpłat widzów na tym kanale?

Komisja próbowała się w tej sprawie skontaktować telefonicznie z byłym Wiceprezesem ds. Promocji Maciejem Cybulskim – niestety, bezskutecznie.

4. KR PZSzach wnioskuję o ustalenie, czy organizator MP przekazał należną część wpisowego zgodnie z KOF 2020 r. KR PZSzach wnioskuję również o przedłożenie umowy z organizatorem i sprawozdania sędziowskiego z turnieju.
5. KR PZSzach wnioskuję o ustalenie, kto podjął decyzję o organizacji Internetowych Mistrzostw Polski, przedstawienie umowy z organizatorem oraz sprawozdanie finansowe z imprezy – część wpisowego było wpłacone na konto PZSzach.
6. Komisja wnioskuję po udostępnienie w później uzgodnionym terminie (w siedzibie PZSzach) sprawozdań z umów o numerach wg ewidencji: 444, 445, 451 (I transza), 454.
7. Komisja wnioskuję o udostępnienie korespondencji z Ministerstwem Sportu w później uzgodnionym terminie (w siedzibie PZSzach).
8. Komisja Rewizyjna wnioskuję o ustalenie, czy związek wypłacił zawodnikom nagrody ze środków własnych za zdobycie brązowego medalu na Olimpiadzie Szachowej Online w 2020 r.
9. Komisja Rewizyjna wnioskuję o wgląd do „Księgi znaku” nowego logo zamówionego w 2019 r., prezentowanego w 2020 r. na zebraniu Zarządu.
10. Komisja wnioskuję o wyjaśnienie, na jakiej podstawie działa konto PZSzach na Allegro po dniu 30 lipca 2020 r.
11. Komisja Rewizyjna dokona dalszego przeglądu umów.
12. Polski Związek nadal nie przyjął uchwałę regulaminów mistrzostw Polski niewidomych. Komisja zwracała na to uwagę w swoim sprawozdaniu na WZD w 2020 r.

Na tym protokół zakończono.

Protokołował:

/Rafał Siwik/

.....
Sekretarz Komisji Rewizyjnej

/Andrzej Matusiak/

.....
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Otrzymują:

KR PZSzach

Zarząd PZSzach

Sekretarz Generalny PZSzach