

Raport z kontroli KRew-2013-1

Kontrolę w dniach 8-14 kwietnia 2013 przeprowadził zespół kontrolujący Komisji Rewizyjnej w składzie:

- przewodniczący: Michał Parkoła, przew. Komisji Rewizyjnej,
- członkowie: Kamil Chwedyna, wiceprzew. Komisji Rewizyjnej.

powołany uchwałą Komisji Rewizyjnej nr KRew/2013/01 z dnia 26 marca 2013 roku.

Przebieg kontroli

Kontrola miała na celu zbadanie poprawności funkcjonowania PSG, ze szczególnym uwzględnieniem następujących obszarów:

- bieżąca działalność Zarządu PSG,
- działalność Komisji Rankingowej PSG,
- stan przygotowań do Europejskiego Kongresu Go 2013

W trakcie kontroli dokonano m.in.:

- sprawdzenia dokumentów rejestrowych, finansowych i księgowych,
- przeglądu rozliczenia imprez,
- stanu rozliczeń Stowarzyszenia z innymi jednostkami,
- analizy oficjalnej komunikacji e-mailowej Zarządu z członkami Stowarzyszenia i osobami z zewnątrz,
- analizy pracy Komisji Rankingowej,
- sprawdzenia przejrzystości i trwałości informacji.

Wnioski z kontroli

Przygotowania do Europejskiego Kongresu Go, Olsztyn 2013

Przygotowania do kongresu przebiegają zgodnie z planem. Jako Komisja Rewizyjna nie zaobserwowaliśmy żadnych istotnych nieprawidłowości lub krytycznych zagrożeń.

Rozliczenie przychodów z Europejskiego Kongresu Go, Olsztyn 2013

Kwestią otwartą pozostaje, czy formuła rozliczenia przychodów (i docelowo zysków) z kongresu jest odpowiednia. Rekomendujemy skonsultowanie się w tej sprawie z prawnikiem i/lub księgowym specjalizującym się w tego typu rozliczeniach.

Stan dokumentów i rozliczeń z jednostkami zewnętrznymi

Kontrola stanu dokumentacji i rozliczeń wykazała:

- Dokumenty formalne i finansowo-księgowe, w tym wpis do KRS oraz bilans i rachunek

wyników za rok 2012 były aktualne.

- Składki za członkostwo w organizacjach EGF i IGF nie zostały opłacone.
- Rozliczenie z organizatorami targów Hobby 2012 w Poznaniu nastąpiło z dużym opóźnieniem.
- Rozliczono sprzedaż książek przez firmę Elay za okres od czerwca do grudnia 2012.
- Rozliczenie umowy na tworzenie systemu informatycznego dla EGC: według umowy kolejny etap miał zostać rozliczony w grudniu 2012, jednak do momentu kontroli nie miało to miejsca. Z drugiej strony sam system z powodzeniem obsługuje uczestników.

Rozliczenie z Leszkiem Sołdanem za działalność w latach 2008-2010

Nierozstrzygnięta pozostaje kwestia rozliczenia PSG z byłym prezesem Leszkiem Sołdanem w związku z jego działalnością w latach 2008-2010. Według ksiąg rachunkowych stowarzyszenie jest winne Leszkowi Sołdanowi 2734,44 zł. Uwzględniając opisane w arkuszu przedstawionym przez organizatora turnieju, ale nie zaksięgowane przychody i wydatki związane z Turniejem Warszawskim 2009 (wpisowe na turniej, składki PSG i opłaty za noclegi) Leszek Sołdan jest winien stowarzyszeniu 385,56zł. Sprawa rozliczenia pozostaje nierozstrzygnięta.

Analiza komunikacji e-mail

Ponieważ Komisja Rewizyjna ma wgląd w całość korespondencji przychodzącej na "oficjalne" adresy e-mail Zarządu, możliwe było dokonanie analizy komunikacji.

Zasadnicza komunikacja e-mailowa z Zarządem odbywa się głównie z użyciem adresów psg@go.art.pl (60 maili od lipca 2012) i zarzad@go.art.pl (ponad 750 maili, w tym komunikacja wewnętrzna). Dodatkowo, dużym zainteresowaniem cieszy się adres egc2013@go.art.pl (ponad 400 maili) - na pocztę nadsyłaną na ten adres najczęściej odpowiada Paweł Noga, główny organizator kongresu w Olsztynie.

Jakość komunikacji w ogólności można ocenić jako zadowalającą. Dotyczy to w szczególności komunikacji kongresowej: na większość wiadomości udzielano z co najwyżej kilkugodzinnym opóźnieniem.

Dopracowania wymaga procedura głosowania zdalnego; wiele propozycji uchwał jest głosowanych przez członków Zarządu z opóźnieniem, co przedłuża proces zatwierdzenia uchwały nawet do kilku tygodni. Jest to szczególnie niepokojące w przypadku uchwał o przyjęcie nowych członków PSG. Sugerowane jest wprowadzenie mechanizmów (np. priorytety e-maili, zewnętrzny system "śledzenia biletów" (ang. issue tracking)) ułatwiających i przyspieszających głosowanie uchwał.

Należy także zwrócić uwagę na pogarszanie wizerunku Stowarzyszenia w sytuacji braku odpowiedzi -- nawet z przeprosinami za zwłokę (np. rozliczanie, faktury i umowy z organizatorami targów HOBBY).

Działalność Komisji Rankingowej

Informacje o działaniu systemu rankingowego, łącznie z awansami komisyjnymi są na bieżąco publikowane pod adresem <http://ranking.go.art.pl>

Przejrzystość i trwałość informacji

Protokoły z posiedzeń i uchwały Zarządu są przygotowywane w postaci elektronicznej. Powstałe dokumenty nie są jednak publikowane do wglądu dla członków Stowarzyszenia (np. na stronie psg.go.art.pl).

Stwierdzono istnienie aktualnego rejestru członków. Istnieje ewidencja sprzętu, jednak nieaktualizowanie jej od kilku lat budzi wątpliwości co do jej wiarygodności. Informacja o posiadanym przez PSG sprzęcie jest nieformalna i rozproszona.

Zalecenie pokontrolne

Po przeprowadzeniu kontroli działalności stowarzyszenia Komisja Rewizyjna PSG zaleca:

- **dopełnić obowiązków w zakresie zaległych rozliczeń finansowych**, a w tym opłacić składki EGF i IGF, rozliczyć umowy na stworzenie systemu informatycznego dla kongresu oraz przede wszystkim jednoznacznie zamknąć rozliczenie z Leszkiem Sołdanem w sposób z nim uzgodniony lub jeśli to będzie niemożliwe przekazać sprawę do wyjaśnienia/rozstrzygnięcia przez wyższy organ PSG (Walne Zgromadzenie lub Sąd Koleżeński).
- **potwierdzić poprawność sposobu rozliczenia przychodów związanych z organizacją Europejskiego Kongresu Go**, a w szczególności sprawdzić czy niezbędne jest ponowne zarejestrowanie prowadzenia przez PSG działalności gospodarczej.
- wyjaśnić sytuację reprezentacji Polski grającej w Pandanet European Team Championship,
- uzupełnić rejestr uchwał i protokołów z posiedzeń zarządu na psg.go.art.pl.