

**Protokół nr PK/2014/1**  
**Komisji Rewizyjnej**  
**Opolskiego Klubu Turystyki Rowerowej „Rajder”**

W dniu 6.02.2014 odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej Opolskiego Klubu Turystyki Rowerowej „Rajder”. Na posiedzeniu byli obecni wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie: Henryk Kuczera, Albert Szymański i Sławomir Szota.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła w dniach 17 stycznia do 5 lutego br. kontrolę działalności Klubu w celu oceny i podsumowania jego działalności w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Komisja Rewizyjna sporządziła sprawozdanie z kontroli i przedstawia, co następuje.

1. Komisja Rewizyjna w czasie kontroli pracowała w pełnym składzie osobowym.
2. Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali: Grzegorz Res, Sławomir Szota, Stanisław Koper, Czesław Szlachcic i Marek Madej.
3. Przedmiotem kontroli były zagadnienia:
  - działalności statutowej Zarządu i Klubu,
  - realizacja podejmowanych uchwał,
  - prowadzenie dokumentacji administracyjnej,
  - prowadzenie księgowości i kompletność dokumentacji ewidencyjno – księgowej w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy.
4. W badanym okresie sprawozdawczym przedstawiciel Komisji Rewizyjnej brał udział w każdym posiedzeniu Zarządu Klubu i na bieżąco zapoznawał się z jego pracą. Zgłaszano uwagi do projektowanych uchwał i postanowień Zarządu.
5. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu (dokument *Sprawozdanie merytoryczne i finansowe za rok 2013*) i ze stanem realizacji statutowych zadań Klubu, przeanalizowała uchwały podjęte przez Zarząd i protokoły z jego posiedzeń. Stwierdzono, że:
  - działalność programowa odbywała się na bieżąco zgodnie z ustaleniami;
  - Zarząd w kontrolowanym okresie odbył 4 posiedzenia zaprotokołowane. Poruszano przede wszystkim zagadnienia dotyczące spraw bieżącej działalności statutowej oraz współpracy z podmiotami zewnętrznymi. Podejmowano uchwały dotyczące przyjęcia nowych członków i zmiany statusu niektórych członków. Zarząd w kontrolowanym okresie sprawozdawczym odbył również kilka posiedzeń nieformalnych, których wyniki zostały zaprotokołowane na kolejnym formalnym posiedzeniu;
  - Zarząd otrzymywał na bieżąco informacje o stanie środków finansowych;
  - przestrzegane były nakazane terminy wykonywania swoich obowiązków statutowych, jak też sprawozdawczych. Bez zastrzeżeń jest realizacja wpłat składek członkowskich za rok 2013 – w 100%, ale w opłacaniu składek występowały nieznaczne opóźnienia;

- uchwały podejmowane na posiedzeniach Zarządu zostały zrealizowane w całości. Poza tym dokumentacja jest kompletna i rzeczowa. Zarząd prowadzi na bieżąco rejestr podejmowanych uchwał. Dokumentacja pracy Zarządu jest skompletowana w segregatorze według ewidencji chronologicznej. Całość jest kompletna i pozwala na szybkie odszukanie danego, interesującego zagadnienia. Dokumentacja Klubu, zawarta w sześciu segregatorach, jest przechowywana w sposób właściwy i dostęp do niej mają tylko członkowie Zarządu;
  - stwierdzono zwiększenie się o 3 osoby, w stosunku do roku ubiegłego, stanu osobowego Klubu do 43 członków oraz uzyskano informacje, że Zarząd podejmował działania informacyjne w celu zachęcenia innych osób do wstąpienia do Klubu. Zwiększyła się jednocześnie liczba członków wspierających do 15 przy jednoczesnym zwiększeniu członków zwyczajnych do 28. W Klubie jest 22 emerytów oraz 1 uczeń.
6. Klub zobowiązany jest prowadzić księgi rachunkowe, stosując ogólne zasady określone w przepisach ustawy o rachunkowości, jednakże z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi i nieprowadzących działalności gospodarczej.
  7. Zadaniem Komisji było zbadanie m.in. sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawdziwości i jasności oraz prawdziwości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych zasad rachunkowości, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.
  8. Komisja Rewizyjna dokonała przeglądu dostarczonych dokumentów finansowo – księgowych i stwierdziła, że dokumentacja prowadzona była w sposób rzetelny i przejrzysty. Dokumenty są opisane i podpisane zgodnie z przepisami. Przestrzegane są zapisane w przyjętej polityce rachunkowości zasady, a w szczególności m.in. zasady ewidencji, zasady ochrony i dostępu do danych w komputerze oraz zasady archiwizacji danych.
  9. Sprawozdanie finansowe Klubu obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia i składa się z bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej:
    - zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Klub.
    - przedstawiono rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej;
    - sprawozdanie sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz zastosowaną polityką rachunkowości;
    - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu;
    - w zakresie finansowym sprawozdanie Zarządu obejmuje wszelkie wpływy i wydatki;
    - zostało zatwierdzone przez Zarząd uchwałą nr 1 z 23 stycznia br. Jego forma i treść są bez zastrzeżeń;
    - za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada skarbnik, a sprawozdania merytorycznego – sekretarz Klubu.

10. Po zapoznaniu się z dokumentami finansowymi, bilansem oraz rachunkiem wyników stwierdzono, że:

- prawidłowo ustalono wynik finansowy;
- w sposób rozsądny i oszczędny dysponowano środkami na planowane do realizacji zadania, chociaż wynik finansowy jest znacznie niższy niż w poprzednich okresach;
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowych są zgodne z wyciągiem bankowym i stanem kasy na koniec okresu sprawozdawczego.

11. Ponadto stwierdzono, że:

- osoba powołana przez Zarząd na funkcję rzecznika prasowego Klubu wywiązywała się ze swoich obowiązków w sposób zadowalający. W wyniku jej działań został wykreowany poprzez media pozytywny wizerunek Klubu w wielu dziedzinach jego działalności;
- strona internetowa Klubu *www.rajder.opole.pl* ze względu na wygląd i treść jest zadowalająca, występują tylko drobne braki informacyjne.

Zalecenia pokontrolne:

- Komisja Rewizyjna wnioskuję o podjęcie prac nad dalszym udoskonaleniem strony internetowej Klubu – w szczególności uzupełnienie brakujących informacji.
- Komisja Rewizyjna wnioskuję o podjęcie działań w celu pozyskania nowych członków Klubu m.in. z grona osób, które od lat uczestniczą w jego działalności.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o udzielenie Zarządowi absolutorium za rok sprawozdawczy 2013.**

Komisja Rewizyjna składa podziękowanie Zarządowi oraz najaktywniejszym członkom Klubu za znaczący wkład pracy związany z jego działalnością.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Henryk Kuczera .....
2. Albert Szymański .....
3. Sławomir Szota .....