

## SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ NSKO

**Komisja Rewizyjna NSKO działa w składzie :**

1. **Przewodniczący** - Roman Gryglewski
2. Maciej Kropidłowski
3. Mirosław Keller

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2011r. do dnia 30 kwietnia 2012r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła wrywkowe badanie udostępnionych dokumentów finansowych.

**Ustalono:**

Dokumenty finansowe prowadzone przez Księgową w ławie są na podstawie ustaleń zarządu NSKO do końca 2011 zakończone bilansem i rachunkiem zysków i strat roku obrachunkowego 2011. Sporządzono bilans, który wykazuje nadwyżkę bilansową w kwocie 78,80 zł.

Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego w związku z czym winno złożyć sprawozdanie ze swojej działalności. W dokumentacji stwierdzono brak pełnego sprawozdania finansowego {bilans rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową}, jak również brak uchwały Zarządu o jego przyjęciu.

**Z powodu braku pełnego sprawozdania finansowego w udostępnionej dokumentacji Komisja Rewizyjna żąda dostarczenia pełnego sprawozdania finansowego i pisemnych wyjaśnień jego braku w udostępnionej dokumentacji.**

**Komisja Rewizyjna (KR) wnioskuje do Zarządu o informacje nt. złożenia sprawozdań do właściwego Urzędu Skarbowego oraz do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej, jednocześnie przypomina o konieczności ich składania.**

Badane wrywkowo dokumenty rachunkowe prowadzone w zakupionym programie finansowym wykazują jasność i przejrzystość. Część dokumentów nie zawiera jednak opisów i podpisów koniecznych z punktu widzenia Ustawy o rachunkowości. Nie stwierdzono również zatwierdzonego przez Zarząd - planu kont.

**Komisja Rewizyjna (KR) wnioskuje o zatwierdzenie planu kont i uzupełnienie dokumentacji o brakujące podpisy i opisy.** Jednocześnie KR proponuje o wprowadzenie do planu kont poziomu 5, który to umiejscowi koszty wg miejsc ich powstawania.

Wydatkowane przez Zarząd środki finansowe winny być na podstawie udokumentowanych uchwał Zarządu, te zaś załączane do dokumentacji Stowarzyszenia.

Realizacja umowy z klauzulą poufności w sprawie prowadzenia Nivea Błękitne Żagle powierzona powinna być na podstawie uchwały Zarządu - upoważnionym osobom. **Zaleca się o sprawdzenie wydatkowanych kwot z programu NBŻ i dostarczenie sprawozdań. KR żąda wyjaśnień czy Kluby dysponujące otrzymanymi kwotami wydatkują zgodnie z przeznaczeniem (zalecana kontrola realizacji zadań zgodnie z podpisanymi umowami).**

Na Walnym Zebraniu NSKO w Kamieniu Pomorskim ukonstytuował się nowy Zarząd w składzie :

- Prezydent NSKO – Piotr Winkowski
- Wiceprezydent klasy - Tomasz Figlerowicz
- Sekretarz – Arkadiusz Komorowski
- Skarbnik – Arkadiusz Lenkowski
- Członek – Przemysław Struś

Pomimo wielu przypomnień do dnia dzisiejszego nowy Zarząd nie dostarczył protokołów ze swoich posiedzeń i ustaleń. **Paragraf 34. Statutu stwierdza, że działalność Stowarzyszenia realizowana jest w oparciu o Roczny**

**Plan Działalności Stowarzyszenia oraz Sprawozdanie Zarządu z jego wykonania, które zatwierdza Walne Zebranie. W udostępnionych dokumentach nie stwierdzono Roczego Planu Działalności a tym samym jego realizacji.**

Wniosek o zarejestrowanie nowego Zarządu w KRS złożony przez Księgową jest niekompletny - brakuje uchwały Walnego Zebrania o powołanie nowego składu Zarządu i wg ustawy - spóźniony (na poinformowanie o zmianie składu zarządu i statutu stowarzyszenie ma termin 7 dni). KRS pismem z dnia 12.04.2012r. zobowiązuje do uzupełnienia dokumentacji w terminie 7 dni, czego do dnia dzisiejszego nie uczyniono. Zarząd w terminie 14 dni o zmianie składu zarządu zawiadamia organ nadzorujący .

**Wniosek dostarczenie do KR kopii KRS oraz powiadomienia do organu nadzorującego (wojewoda) lub jego uzupełnienie**

#### **Zalecenia**

Brak realizacji ustaleń z poprzedniego zebrania w Pucku – obecność księgowej celem wyjaśnienia wątpliwości związanych ze sprawozdaniem.

Rozliczenie merytoryczne i finansowe Mistrzostw Świata i Europy – brak reakcji zarządu w tej kwestii rozliczenie merytoryczne i finansowe.

**Zalecenie** sprawdzenia konieczności zgłoszenia zbioru danych osobowych do GIODO

Opublikowanie w formie plików jpg. wyciągu ze statutu stowarzyszenia zgłoszonego do KRS ze stemplem sądu.

#### **Wniosek o uzupełnienie Statutu NSKO:**

- Uzupełnienie paragrafu 32 punkt 2, podpunkt statutu NSKO o wymagane przez nowelizacje ustawy z 22.01 .2010 o pożytku publicznym paragraf 20.1punkt 4 dopisek " lub przestępstwo skarbowe"
- Dodanie do statutu wymogów wobec członków zarządu o niekaralności To nowy wymóg, którego nie było w ustawie przed nowelizacją. Zatem w statucie trzeba dodać zapis zabraniający członkostwa w tym organie osobom skazanym prawomocnym za przestępstwo umyślne ścigane z oskarżenia publicznego lub przestępstwo skarbowe- wymagane przez nowelizacje ustawy z 22.01 .2010 o pożytku publicznym paragraf 20.1 punkt 5.

**Komisja Rewizyjna zaleca założenie zakładki na stronie stowarzyszenia w której będą umieszczane dokumenty Zarządu i Komisji Rewizyjnej do wglądu dla członków stowarzyszenia..**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej