

# PROTOKÓŁ KONTROLI

w Polskim Związku Żeglarskim

00 - 791 Warszawa

ul. Chocimska 14

REGON 007014979

NIP 521 – 11 – 84 - 399

## I. USTALENIA WPROWADZAJĄCE

1. Polski Związek Żeglarski, zwany dalej „Związkiem” lub „PZZ” jest stowarzyszeniem klubów żeglarskich wpisanym do Krajowego Rejestru Sadowego (KRS) pod numerem 0000081118.
2. Prezesem Związku jest Pan Wiesław Kaczmarek ponownie wybrany na tę funkcję przez XLI Sejmik Sprawozdawczo Wyborczy w dniach 19-20 marca 2005 roku.
3. Funkcję Sekretarza Generalnego pełni od dnia 24 listopada 1991 roku Pan Zbigniew Stosio, po raz kolejny wybrany na tę funkcję przez XLI Sejmik Sprawozdawczo Wyborczy w dniach 19-20 marca 2005 roku.
4. Kontrolę pod względem zgodności z prawem, postanowieniami statutu oraz regulaminami wewnętrznymi w okresie od 30 stycznia do 30 marca 2007 roku na podstawie upoważnienia nr 2/2007 przeprowadził Artur Zgoda – specjalista w Departamencie Prawno – Kontrolnym Ministerstwa Sportu. W toku kontroli miały miejsce następujące przerwy: w dniach od 15 do 21 lutego 2007 roku z uwagi na chorobę kontrolującego oraz w dniach od 9 do 20 marca ze względu na konieczność przeprowadzenia kontroli doraźnej na podstawie upoważnienie Ministra Sportu nr 7/2007.

Akta kontroli nr 1 - 2/<sup>1</sup>

<sup>1</sup>/ - w dalszej części skrót AK nr



## II. ANALIZA STATUTU

1. Związek utworzony w 1924 roku działa na podstawie statutu uchwalonego na XXXVII Sejmiku w dniu 22 marca 1997 roku ze zmianami wprowadzonymi przez Sąd Rejestrowy oraz ze zmianami uchwalonymi na XXXVIII Sejmiku w dniu 29 maja 1999 roku.
2. Zgodnie z § 7 Statutu celem Związku jest zrzeszanie klubów i stowarzyszeń żeglarskich, popieranie rozwoju żeglarstwa we wszystkich jego formach, reprezentowanie interesów stowarzyszonych w nim osób.
3. Członkowie Związku dzielą się na: zwyczajnych, wspierających i honorowych.
  - 3.1. Członkami zwyczajnymi są Okręgowe Związki Żeglarskie, zwane dalej w skrócie OZZ, ze zrzeszonymi w nich klubami i sekcjami żeglarskimi.
  - 3.2. Członkami wspierającymi mogą być inne osoby prawne i jednostki organizacyjne, których celem jest działalność w dziedzinie żeglarstwa.
  - 3.3. Członkiem honorowym może być osoba fizyczna szczególnie zasłużona dla Związku lub rozwoju polskiego żeglarstwa.
  - 3.4. Osoby fizyczne będące członkami stowarzyszeń, o których mowa w pkt. 3.1. i 3.2. są uważane za stowarzyszone w Związku. (powyższe na podstawie § 9 i 10 Statutu)
4. Władzami Związku są:
  - Sejmik,
  - Zarząd,
  - Prezydium,
  - Komisja Rewizyjna,
  - Sąd Związkowy. (§ 15 Statutu)
  - 4.1. Najwyższą władzą Związku jest Sejmik, który mogą być zwyczajne sprawozdawczo wyborcze lub nadzwyczajne.
  - 4.2. Sejmiki zwyczajne sprawozdawczo-wyborcze zwoływane są co 4 lata, nie później niż przed końcem marca, w następnym roku po letnich igrzyskach olimpijskich.
  - 4.3. W Sejmikach zwyczajnych sprawozdawczo wyborczych biorą udział:
    - z głosem stanowiącym: delegaci członków zwyczajnych Związku wybrani w tajnych wyborach na zgromadzeniach okręgowych oraz



delegaci członków wspierających wybrani w tajnych wyborach na przed sejmikowych zgromadzeniu członków wspierających,

- z głosem doradczym: przedstawiciele członków wspierających, członkowie władz Związku i członkowie honorowi, o ile nie są delegatami oraz goście zaproszeni przez Sejmik lub przez Zarząd.

- 4.4. Liczba delegatów wybranych na Sejmik przez członków zwyczajnych nie może przekroczyć 150 osób.
- 4.5. Podstawą do ustalenia norm przedstawicielstwa członków zwyczajnych w składzie delegatów na Sejmik, jest suma osób fizycznych zrzeszonych w stowarzyszeniach członkowskich, za które opłaciły one składki na rzecz Związku.
- 4.6. W Sejmikach nadzwyczajnych biorą udział delegaci wybrani i desygnowani na ostatni sejmik sprawozdawczo-wyborczy lub nowo wybrani i desygnowani. Decyzje w tej sprawie podejmują zgromadzenia okręgowe członków zwyczajnych Związku oraz członkowie wspierający Związku zgodnie ze swoimi statutami. (Zgodnie z § 18 Statutu).
- 4.7. Zgodnie z § 22 ust. 15 Statutu ustalanie rozdzielników mandatów na Sejmiki Związku jest kompetencją Zarządu.
- 4.8. Na tle zapisu § 22 ust. 15 Statutu może powstać wątpliwość co do jego zgodności z art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku – Prawo o stowarzyszeniach zgodnie z którym: „ Statut może przewidywać zamiast walnego zebrania członków zebranie delegatów lub zastąpienie walnego zebrania członków zebraniem delegatów, jeżeli liczba członków przekroczy określoną w statucie wielkość. W takich przypadkach statut określa zasady wyboru delegatów i czas trwania ich kadencji.
- 4.9. Kompetencję Sejmiku uregulowane zostały w § 19 Statutu.
- 5.1. Zarząd Związku składa się z 27 – 31 osób w tym 7 – 9 członków Prezydium i 20 – 22 wybranych przez Sejmik w odrębnym głosowaniu tajnym członków Zarządu (§ 20 Statutu).
- 5.2. Zarząd programuje pracę Związku między Sejmikami, oraz nadzoruje prace Prezydium, kierując się Statutem, uchwałami Sejmików oraz Regulaminem Zarządu uchwalonym przez Sejmik (§ 21 ust. 1 Statutu).
- 5.3. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miarę potrzeby nie rzadziej niż 2 razy do roku. (§ 21 ust. 2 Statutu)
- 5.4. Szczegółowy zakres kompetencji i zakres działania Zarządu określają § 22 i 23 Statutu).

6.1. Prezydium składa się z 7 – 9 członków wybranych przez Sejmik w odrębnych tajnych głosowaniach, w tym:

- prezesa,
- wiceprezesa – przewodniczącego Kapitanatu Sportowego,
- wiceprezesa – przewodniczącego Komisji Żeglarstwa Morskiego,
- wiceprezesa – przewodniczącego Komisji Żeglarstwa Śródlądowego,
- sekretarza generalnego,
- skarbnika,
- 1 – 3 członków w liczbie określonej przez Sejmik. (§ 24 Statutu)

6.2. Prezydium kieruje pracami Związku między Sejmikami w oparciu o Statut, uchwały Sejmików i Zarządu oraz zgodnie z Regulaminem Prezydium uchwalonym przez Sejmik.

6.3. Posiedzenia Prezydium odbywają się w miarę potrzeby nie rzadziej niż 6 razy do roku. (§ 25 Statutu).

7.1. Komisja Rewizyjna składa się z 5 – 7 osób wybranych przez Sejmik w głosowaniu tajnym i wybiera ze swego grona: przewodniczącego, jego zastępcę i sekretarza. (§ 34 Statutu).

7.2. Do zakresu działania Komisji Rewizyjnej należy:

- kontrolowanie całokształtu działalności statutowej, gospodarczej i finansowej Związku pod względem celowości, rzetelności i gospodarności,
- kontrolowanie działalności gospodarczej i finansowej agend gospodarczych Związku oraz zgodności ich działania z celami statutowymi Związku,
- kontrolowanie działalności członków Związku w zakresie wykonywanych przez nich zadań zleconych przez Związek oraz współdziałanie z ich komisjami rewizyjnymi. (§ 35 Statutu).

8.1. Sąd Związkowy składa się z 7 – 9 osób wybranych przez Sejmik w głosowaniu tajnym i wybiera ze swego grona: przewodniczącego, jego zastępcę i sekretarza. (§ 40 Statutu).

8.2. Sąd Związkowy działa jako:

- sąd organizacyjny – w sprawach członków nie wywiązujących się ze swoich obowiązków,
- sąd fachowy – w sprawach związanych z naruszeniem przepisów lub dyscypliny,
- sąd honorowy – w sprawach dotyczących członków honorowych i członków władz,
- sąd polubowny – w sprawach zgodnie wniesionych przez stowarzyszenia członkowskie. (§ 41 Statutu).

9. Obsługę czynności biurowych, technicznych i finansowych Związku realizuje Biuro Związku na podstawie Regulaminu Biura uchwalonego przez Prezydium. (§ 30 Statutu).



### III. XLI Sejmik Zwyczajny Sprawozdawczo – Wyborczy.

Ostatni Sejmik Zwyczajny Sprawozdawczo – Wyborczy odbył się zgodnie ze Statutem Związku w dniach 19-20 marca 2005 roku w Warszawie. Na ogólną liczbę 110 delegatów, ustaloną uchwałą nr 13/XXXVIII Sejmiku PZZ z dnia 29 maja 1999 r. i wybranych na podstawie „Regulaminu Przedsejmikowych Okręgowych Zgromadzeń Wyborczych” uchwalonego uchwałą nr 14/XXXVIII Sejmiku PZZ z dnia 29 maja 1999 roku, udział wzięło 104 delegatów co stanowiło 94,5 % uprawnionych.

Okazano jego protokół wraz z porządkiem obrad, który obejmował m.in.:

- sprawozdania ustępujących władz Związku.
- udzielenie absolutorium ustępującemu Zarządowi.
- wybory: Prezesa, Prezydium, Zarządu, Komisji Rewizyjnej, Sądu Związkowego.
- ustalenie programu Związku na kadencję 2005-2008.
- podjęcie uchwał w innych sprawach.

Okazano stosowne protokoły Komisji Skrutacyjnej, których kopie znajdują się w aktach kontroli. Skład Komisji Rewizyjnej, Zarządu i Prezydium zostanie omówiony w dalszych im poświęconych częściach niniejszego protokołu.

AK nr 4 a – k



## IV. KOMISJA REWIZYJNA

Wyboru członków Komisji Rewizyjnej dokonał XLI Sejmik Związku w dniach 19 – 20 marca 2005 roku. Zgodnie z okazanym protokołem Komisji Skrutacyjnej w skład Komisji Rewizyjnej weszli, Panowie:

- Wojciech Górski,
- Adam Woźniak,
- Romuald Czapliński,
- Czesław Kalinowski,
- Maciej Olszewski,
- Jerzy Dąbrowski,
- Ryszard Przybytek.

AK nr 5

Komisja ukonstytuowała się na swym pierwszym posiedzeniu w dniu 20 marca 2005 roku. Przewodniczącym Komisji wybrano Pana Jerzego Dąbrowskiego, po czy przerwano posiedzenie. Po jego wznowieniu w dniu 14 maja dokonano wyboru Wiceprzewodniczącego – Pan Romuald Czapliński i Sekretarza – Pana Czesław Kalinowski.

W obecnej kadencji władz Związku Komisja odbyła osiem protokołowanych posiedzeń w dniach:

LP.	Data
1.	20.03. i 14.05.2005 r.
2.	03.06.2005 r.
3.	05.11.2005 r.
4.	02.12.2005 r.
5.	10.03.2006 r.
6.	27.04.2006 r.
7.	14.10.2006 r.
8.	11.12.2006 r.

Na swoim drugim posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2005 roku Komisja przyjęła swój plan pracy na obejmujący m.in.:

- kontrolę wykorzystania środków przez Szkoły Mistrzostwa Sportowego,
- ocenę porozumień zawartych przez PZZ z OZZ – ami.
- kontrolę wykorzystania środków finansowych przy organizacji wybranych imprez centralnych.
- ocenę inwentaryzacji w 2004 roku.

Realizując swe zadania Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę:

- Szkoły Mistrzostwa Sportowego w Warszawie,
- Zachodniopomorskim OZZ – cie w związku z organizacją Międzynarodowych regat Piastowskich,
- Szkole Mistrzostwa Sportowego w Mragowie,
- Ośrodku Szkolenia Sportowego Młodzieży PZZ w Pucku,
- Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Pucku w zakresie w zakresie prawidłowości rozliczenia Meczowych Mistrzostw Polski.
- Płockim OZZ – cie,
- prawidłowości rozliczenia Mistrzostw Polski w klasie Mistral.

Na posiedzeniu w dniach 2 grudnia 2005 roku i 10 marca 2006 roku komisja m.in. zapoznała się z wynikami kontroli i wystąpieniem pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli.

Na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2006 roku m.in. dokonano oceny bilansu Związku za 2005 rok, na podstawie kontroli przeprowadzonej w Biurze Związku w dniach 4 – 5 kwietnia 2006 roku.

Na posiedzeniu w dniu 14 października 2006 roku dokonano m.in. wstępnej oceny stanu zatrudnienia w Związku.

Na posiedzeniu w dniu 11 grudnia 2006 roku Komisja przyjęła m.in. podsumowanie kontroli umów zawartych pomiędzy PZZ i OZZ – ami oraz przyjęto plan pracy na 2007 rok.

AK nr 6 a – h



## V. ZARZĄD

Zarząd obecnej kadencji został wybrany przez XLI Sejmik Zwyczajny PZŻ w dniach 19-20 marca 2005 roku.

Prezesem wybrano Pana Wiesława Kaczmarka, który przewodniczy pracom Prezydium i Zarządu. Ponadto w skład Zarządu weszło z urzędu pozostałych 8 członków Prezydium oraz 22 członków wybranych przez Sejmik, w sumie 31 osób.

AK nr 7 a - d

W obecnej kadencji miały miejsce jak dotychczas 4 posiedzenia Zarządu w dniach: 14 maja 2005 roku, 2 grudnia 2005 roku, 10 maja 2006 roku oraz w dniu 11 grudnia 2006 roku. Pełny skład osobowy Zarządu podany zamieszczony jest w protokole Komisji Skrutacyjnej, którego kopia znajduje się w aktach kontroli. Okazano protokoły ustaleń z ww. posiedzeń Zarządu Związku, wraz z podpisanymi listami obecności, obejmującymi również Prezesów/przedstawicieli OZZ i zaproszonych gości.

Skład Zarządu nie jest ujawniony w Krajowym Rejestrze Sądowym, w którym w rubryce „Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu” wymieniono jedynie Prezydium. Ponadto, w rubryce „Organ sprawujący nadzór” widnieje zapis „Prezes Urzędu Kultury Fizycznej i Sportu”.

Prace Zarządu prowadzone są na podstawie Regulaminu Zarządu PZŻ uchwalonego przez XXXVIII Sejmik PZŻ.

Ak nr 8 a - h

Zgodnie z § 23 ww. Regulaminu dla obsługi władz Związku, komisji, zespołów, Zarząd utrzymuje Biuro PZŻ, którego skład osobowy, strukturę organizacyjną oraz wielkość niezbędnych środków ustala Prezydium PZŻ.

Biuro Związku działa na podstawie Regulaminu Pracy i Organizacji Biura PZŻ uchwalonego przez Prezydium Związku w dniu 29 października 1998 roku i reguluje następujące kwestie:

- obowiązki, kwalifikacje i prawa pracowników,
- czas pracy i zasady udzielania urlopów,
- nagrody i wyróżnienia,
- odpowiedzialność za szkodę wyrządzoną w Biurze,
- zadania Biura i dokumenty organizacyjne.



Zgodnie z załączonym do Regulaminu schematem organizacyjnym na czele Biura stoi Sekretarz Generalny. Funkcje tę od dnia 24 listopada 1991 roku pełni Pan Zbigniew Stosio. Zakres obowiązków sekretarza ustalony został przez Prezesa Związku Pana Ludwika Vogta w dniu 28 listopada 1991 roku.

Zgodnie ze schematem organizacyjnym Sekretarzowi Generalnemu podlegają Dział Ekonomiczno – Finansowy na czele z Głównym Księgowym, Dział Sportu, Sekretariat oraz Radca Prawny.

Ak nr 9 a i b



## VI. PREZYDIUM

Zgodnie ze Statutem Związku Prezydium jest jego organem statutowym i przysługują mu uprawnienia przewidziane w § 24 – 26 Statutu niezależne od uprawnień Zarządu.

Wyborów składu Prezydium dokonał XLI Sejmik Związku, zgodnie z protokołami komisji skrutacyjnej prezentuje się on następująco:

Skład Prezydium zgodnie z wynikami wyborów dokonanych na XLI Sejmiku prezentuje się następująco:

- Pan Wiesław Kaczmarek – Prezes,
- Pan Maciej Leśny – Wiceprezes ds. Morskich,
- Pan Piotr Winkowski – Wiceprezes ds. Sportu,
- Pan Zbigniew Stosio – Sekretarz Generalny,
- Pan Jacek Czabański- skarbnik,
- Pan Wojciech Borzyszkowski – Wiceprezes ds. Śródlądowych,
- Pan Jerzy Durejko – członek ,
- Pan Zbigniew Kosiorowski – członek,
- Pan Andrzej Reyman – członek.

Powyższy skład Prezydium zgodny z odpisem z KRS z dnia 18 stycznia 2007 roku.

AK nr 10 a – h

Zgodnie z § 25 statutu posiedzenia Prezydium odbywają się w miarę potrzeb nie rzadziej niż sześć razy do roku. W obecnej kadencji władz odbyło się 17 posiedzeń Prezydium, w tym 8 w 2005 r., 8 w 2006 r. i 1 w 2007 roku (stan na dzień 6 lutego 2007). Dni odbycia posiedzeń ilustruje tabela poniżej:

Lp.	Data
Rok 2005	
1.	31.03.
2.	25.04.
3.	09.05
4.	14.05
5.	06.06.
6.	26.09.
7.	07.11.
8.	28.11.
Rok 2006	
9.	20.02.
10.	06.03.
11.	27.04.

12.	03.07.
13.	07.07.
14.	30.10.
15.	13.11.
16.	04.12
Rok 2007	
17.	29.01.

Na powyższą okoliczność sporządzono protokoły ustaleń o nr 1-17/XXXV/P z posiedzeń Prezydium. Okazano podpisane listy obecności.

AK nr 10 a - j

Prezydium działa na podstawie Regulaminu uchwalonego przez XXXVIII Sejmik PZZ z dnia 29 maja 1999 roku.

AK nr 11

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials and a full name, located at the bottom left of the page.

## VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2005 ROK

W toku kontroli Związek nie posiadał jeszcze zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2006 rok. Poniżej syntetycznie omówiono sytuację finansową Związku w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat za 2005 rok.

Sprawozdanie finansowe Związku za 2005 rok zostało zatwierdzone w dniu 10 kwietnia 2006 roku przez Zarząd PZŻ.

Bilans PZŻ na dzień 31 grudnia 2005 roku wykazywał sumę bilansową w kwocie 4 176 643,92 zł.

Po stronie aktywów: majątek trwały w kwocie 123 378, 90 zł, w tym rzeczowe aktywa trwale: 36 978,90 zł oraz należności długoterminowe 86 400,00 zł oraz aktywa obrotowe w kwocie 4 042 045,0 zł, wśród których największą pozycję stanowiły: środki pieniężne - 3 339 257,96 zł i należności krótkoterminowe – 615 977,96 zł.

Po stronie pasywów: fundusze własne 2 992 766,85 zł w tym: fundusz statutowy 3 018 908,08 zł i nadwyżka kosztów nad przychodami – (-) 26 141,23 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 183 877,07 zł.

Rachunek zysków i strat za 2005 rok wykazał przychody z działalności statutowej w kwocie 6 863 325,66 zł w tym z tytułu składek 13 000 zł. Wysokość składki członkowskiej ustalił XXXV Nadzwyczajny Statutowy Sejmik PZŻ w dniu 7 marca 1993 roku w kwocie 1 000 000 starych złotych (po denominacji 100 zł) od jednego mandatu na sejmik.

Koszty realizacji zadań statutowych w 2005 roku wyniosły 6 141 688,32 zł, zaś koszty administracyjne 983 632,28 zł wśród których największą pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne w kwocie 605 846,80 zł.

Związek rok 2005 zamknął stratą w wysokości 26 141,23 zł, którą zgodnie z powoływaną powyżej uchwałą Zarządu postanowiono:

- kwotą 8 700,00 zł zwiększyć koszt roku następnego,
- kwotę 17 441,23 zł pokryć z funduszu statutowego.

AK nr 12 a – e



## VIII. OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH I DOSTĘP DO INFORMACJI PUBLICZNEJ

## 1. Ochrona Danych Osobowych

Na podstawie Zarządzenia nr 1/SG/2007 Sekretarza Generalnego PZŻ z dnia 28 stycznia 2007 roku w Związku obowiązują:

- „Polityka bezpieczeństwa systemów informatycznych obejmujących zbiory danych osobowych w PZŻ oraz jednostkach powiązanych strukturalnie z PZŻ”
- „Instrukcja zarządzania zintegrowanym systemem informatycznym w PZŻ”.

AK nr 13 a – c

W dniu 9 lutego 2007 roku Związek dokonał zgłoszenia do rejestracji Generalnemu Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych osiem zbiorów danych osobowych o nazwach:

- posiadacze nowych patentów żeglarskich PZŻ,
- posiadacze starych patentów żeglarskich PZŻ i OZZ,
- posiadacze legitymacji instruktorskich,
- posiadacze licencji trenera i instruktora,
- posiadacze licencji zawodniczych,
- instruktorzy techniczni PZŻ,
- rejestr jachtów,
- posiadacze licencji sędziów sportowych żeglarstwa.

AK nr 14 a - i

W dniu 13 lutego 2007 roku kontrolujący pisemnie zwrócił się do Prezesa Związku o udzielenie wyjaśnień w kwestii zgłoszenia do rejestracji zbiorów danych osobowych dopiero w dniu 9 lutego 2007 roku, pomimo wcześniejszej interwencji biura GIODO w tej sprawie.

Z udzielonych wyjaśnień wynika co następuje:

PZŻ do października 2006 roku nie dysponował systemem informatycznym do przetwarzania danych osobowych. Wszystkie dokumenty wydawane przez Związek były wypisywane ręcznie lub na komputerze, który pełnił rolę maszyny do pisania. Cała dokumentacja związana z wydawaniem patentów była archiwizowana na nośnikach papierowych. Dopiero konieczność wdrożenia Rozporządzenia Ministra Sportu z dnia 9 czerwca 2006 roku w sprawie uprawiania żeglarstwa (Dz.U. nr 105 poz. 712) wymusiło na Związku opracowanie „Zintegrowanego Systemu Informatycznego” do przetwarzania danych osobowych. Równocześnie ze zleceniem na opracowanie ZSI rozpoczęto pracę nad polityką bezpieczeństwa systemów informatycznych obejmujących zbiory danych osobowych w



Związku. Związek zdecydował się na powierzenie opracowania polityki bezpieczeństwa wyspecjalizowanej firmie, która takie opracowania wykonuje i szkoli pracowników.

System rozpoczął działanie pilotażowe w ostatniej dekadzie października 2006 roku. System jest w dalszym ciągu udoskonalany, ciągle ujawniają się nowe problemy, które trzeba na bieżąco rozwiązywać. Mimo niedoskonałości systemu władze Związku postanowiły posiadane zbiory danych osobowych zarejestrować u Generalnego Inspektora Danych Osobowych.

Zgłoszenie danych osobowych nastąpiło z chwilą, gdy system informatyczny osiągnął pewną dojrzałość, a Związek posiadał niezbędne do tego dokumenty związane z jego bezpieczeństwem.

AK nr 15 a - d

## 2. Dostęp do informacji publicznej

W dniu 16 lutego 2007 roku pismem PZ/274/2007 Związek poinformował Ministra Sportu w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej. Zgodnie z pismem Związek informował o:

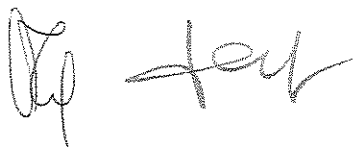
- fakcie prowadzenia strony internetowej [www.pya.org.pl](http://www.pya.org.pl), na której ujawnia informacje, które objęte są obowiązkiem ujawnienia zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz.1198 ze zm.).
- fakcie podjęcia działań zmierzających na celu zarejestrowanie PZZ w spisie podmiotów na stronie głównej BIP na serwerze MSWiA i uruchomienie zakładki BIP na swojej stronie internetowej i umieszczenie w niej wszystkich wymaganych informacji.

Jako podjęcie działań w tej sprawie Związek okazał w toku kontroli wniosek nr 200703270033 o dodanie podmiotu do katalogu BIP.GOV.PL, w katalogu „inne instytucje realizujące zadania publiczne lub dysponujące majątkiem publicznym” złożony w dniu 27 marca 2007 roku.

Zgodnie z wydrukiem Biuletynu Informacji Publicznej PZZ z dnia 28 marca 2007 roku zawiera on podstawowe dane teleadresowe do kontaktu ze Związkiem.

W dniu 30 marca 2007 roku Związek otrzymał drogą elektroniczną z adresu: [redakcja@bip.gov.pl](mailto:redakcja@bip.gov.pl) potwierdzenie zatwierdzenia formularza zgłoszeniowego ID:200703270033 złożonego wcześniej przez Związek.

AK nr 16 a – f



IX. UMOWA nr 63/63 z dnia 31 stycznia 2006 roku.

W dniu 31 stycznia 2006 roku Związek zawarł z Ministerstwem Sportu umowę o realizację zadania zleconego pod nazwą „Program przygotowań olimpijskich w letnich i zimowych dyscyplinach olimpijskich 2006”. Kwota umowy wynosiła 5 700 000 zł. W dniu 30 stycznia 2007 roku Związek przedłożył w Departamencie Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego Ministerstwa Sportu rozliczenie powoływanej umowy.

AK nr 17 a i b

W toku kontroli dokonano sprawdzenia losowo wybranej dokumentacji finansowej Związku, stanowiącej podstawę przedłożonego sprawozdania, na kwotę łączną 309 792,02 zł, co stanowiło około 5% całości umowy.

#### 1. Zgrupowania i konsultacje krajowe

Zgodnie ze sprawozdaniem Związek zrealizował 37 akcji szkoleniowych na kwotę 186 794,42 zł. Kontroli poddano dokumentację źródłową 3 losowo wybranych zgrupowań na kwotę łączną 20 785,39 zł, co stanowiło około 11% kosztów w tej pozycji.

1.1. Zgrupowanie w Władysławowie/Pucku w dniach 24-31.07.2006 roku, 11 uczestników, kwota ze środków MS – 9 774,25 zł.

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono m.in.: przejazd, zakwaterowanie i wyżywienie, ubezpieczenie, masaże i wynajem pływalni oraz paliwo do motorówki.

Ak nr 18 a – g

1.2. Zgrupowanie w Pucku w dniach 27.08.-8.09.2006 r., 3 uczestników, kwota ze środków MS – 5 180,56 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono: pobyt i wyżywienie oraz paliwo do motorówki i samochodu na dojazd na zgrupowanie i powrót.

AK nr 19 a - c

1.3. Zgrupowanie we Władysławowie w dniach 17 – 24.09.2006 r., 4 uczestników, kwota ze środków MS – 5 902,58 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono: pobyt i wyżywienie oraz paliwo do motorówki i samochodu na dojazd na zgrupowanie i powrót.

AK nr 20 a - d

## 2. Zgrupowania zagraniczne

Zgodnie ze sprawozdaniem Związek zrealizował 45 akcji szkoleniowych na kwotę 1 327 626,23 zł. Kontroli poddano dokumentację źródłową 4 losowo wybranych zgrupowań na kwotę łączną 100 271,53 zł, co stanowiło około 7 % kosztów w tej pozycji.

2.1. Zgrupowanie w Miami/USA w terminie 16.01 – 16.02.2006 roku, 2 uczestników, ze środków MS 25 855,78 zł.

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono m.in.: bilety lotnicze, diety oraz ryczałt za nocleg, ubezpieczenie kosztów leczenia, paliwo i wynajem samochodu.

AK nr 21 a – d

2.2. Zgrupowanie w Kadyksie/Hiszpania w terminie 14.02. – 1.03.2006 r., 12 uczestników, ze środków MS – 46 027,18 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń, za wyjątkiem kosztów zakupu biletów lotniczych. Związek rozliczył zakup biletów lotniczych na przelot i powrót uczestników zgrupowania, na łączną kwotę 14 025,73 zł, na podstawie internetowego wydruku potwierdzenia dokonania rezerwacji na stronie linii lotniczych Ryanair. Jako potwierdzenie wydatkowania ww. kwoty Związek przedstawił wyciągi karty kredytowej PZŻ nr 70/2006 z dnia 09.02.2006 r., 71/2006 z dnia 16.02.2006 r., 73/2006 z dnia 02.03.2006 r.,

AK nr 22 a – u



W pozostałej części Związek rozliczył m.in. koszty: zakwaterowania, ubezpieczenia i używania sprzętu żeglarskiego, diety wypłacone zawodnikom i trenerom.

Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

AK nr 23 a - g

AK nr 24 a - ł

2.3. Zgrupowanie w Miami/USA w terminie 26.02. – 12.03.2006 roku, 3 uczestników, ze środków MS – 24 390,11 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono m.in.: bilety lotnicze, diety i ryczałty za nocleg zawodników i trenera, paliwo do samochodu i motorówki oraz wynajem samochodu, ubezpieczenia kosztów leczenia.

AK nr 25 a – g

2.4. Zgrupowanie w Como/Włochy w terminie 19 – 26.03.2006 r., 2 uczestników, ze środków MS – 3 998,46 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono: Diety i ryczałty za nocleg, koszt przejazdu samochodem a trasie Warszawa – Como – Warszawa wg połowy stawki, ubezpieczenie kosztów leczenia.

AK nr 26 a - c

### 3. Zawody krajowe

Zgodnie ze sprawozdaniem Związek zrealizował 11 akcji szkoleniowych na kwotę 84 162,56 zł. Kontroli poddano dokumentację źródłową 2 losowo wybranych zgrupowań na kwotę łączną 9 872,84 zł, co stanowiło około 11 % kosztów w tej pozycji.

3.1. Puchar Prezydenta Sopotu w dniach 1 – 4.06.2006 roku, 70 uczestników, ze środków MS – 2000,00 zł

Jak wynika z okazanej w toku kontroli dokumentacji organizatorem zawodów był Sopotcki Klub Żeglarski. Zgodnie ze sprawozdaniem SKŻ koszty organizacji imprezy wyniosły 11 940,00 zł. Na podstawie Noty księgowej nr 2/07/2006 z dnia 31.07.2006 roku PZZ



dofinansował organizację imprezy kwotą 1 900,00 zł, pozostałe 100 zł rozliczono na podstawie oświadczenia trenera Pana Zbigniewa Kusznierewicza z tytułu ubezpieczenia OC organizatora regat i polisy PZU 09/254/561/1/2006/K.

AK nr 27 a – c

3.2. Mistrzostwa Polski w Pieczyskach, w terminie 15 – 17.09.2006 roku, 39 uczestników, kwota ze środków MS – 7 872,84 zł

Jak wynika z okazanej w toku kontroli dokumentacji organizatorem zawodów był Bydgoski Klub Żeglarski. Zgodnie z rozliczeniem kosztów imprezy sporządzonym przez BKŻ koszty imprezy wyniosły 11 029,50 zł. Na jego podstawie BKŻ wystawił PZZ fakturę VAT nr 1/10/2006 z dnia 16 października 2006 roku na kwotę 2 000 zł, tytułem dofinansowania imprezy. Do faktury załączono rozliczenie imprezy i kopie dowodów księgowych: rozliczenie delegacji sędziego (szt. 5), faktury za wynajem motorówki i zabezpieczenie ratownicze zawodów. Kwotę 100 zł rozliczono na podstawie oświadczenia trenera Pana Zbigniewa Kusznierewicza z tytułu ubezpieczenia OC organizatora regat i polisy PZU 09/254/561/1/2006/K.

AK nr 28 a – c

Kwotę 5 772,84 zł Związek rozliczył na podstawie faktury VAT nr 06831/06/FVS wystawionej przez RUBO Sp. z o.o., ul. Dąbrowskiego 149, 84-230 Rumia tytułem zakupu Rygla 2,04 m szt. 64 i Stojak 2,0 m z trzpieniem 32 szt. Zarówno data wystawienia dokumentu jak i data sprzedaży to dzień 12 października 2006 roku, a więc blisko miesiąc po dacie organizowanej imprezy. Okoliczność tę potwierdza również dokument Wydanie z magazynu nr 0676/06/WZ. Zgodnie z opisem faktury podpisanym nieczytelnie zakup został dokonany do składowania motorówek PZZ w Ośrodku Szkolenia Żeglarskiego w Pucku, a więc bez związku z rozliczaną imprezą. Nastąpiło więc zawyżenie rozliczenia zadania zleconego o kwotę 5 772,84 zł.

AK nr 29 a i b

#### 4. Zawody zagraniczne

Zgodnie ze sprawozdaniem Związek zrealizował 27 akcji szkoleniowych na kwotę 497 390,90 zł. Kontroli poddano dokumentację źródłową 2 losowo wybranych zgrupowań na kwotę łączną 55 754,70 zł, co stanowiło około 11 % kosztów w tej pozycji.



4.1. Start kontrolny kl. 470 KM w Bandol/Francja, w terminie 23 – 29.03.2006 r., 3 uczestników, ze środków MS kwota 8 641,24 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono: ubezpieczenie i używanie sprzętu, wyżywienie, wpisowe do zawodów, ubezpieczenie od kosztów leczenia, koszty przejazdu i paliwa do motorówki.

AK nr 30 a – s

4.2. Rekonesans olimpijski 49 ER, w Qingdao/Chiny w terminie 16.08. – 1.09.2006 r., 3 uczestników, ze środków MS – 47 113,49 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Poza wyjątkami opisanymi poniżej dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli. W grupie kosztów rozliczono m.in. koszty przelotów lotniczych, przygotowania i transportu sprzętu, diety i ubezpieczenia od kosztów leczenia, na łączną kwotę 45 438,71 zł. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

AK nr 31 a – n

Ze względu na brak znajomości języka chińskiego kontrolujący nie podjął się weryfikacji okazanego dokumentu nr 0005 (znak związku M/08/123), który zgodnie z opisem i wydrukiem analizy kont stanowi podstawę rozliczenia kwoty 1 044,80 zł z tytułu wpisowego do regat.

Ponadto, w ramach omawianego zadania Związek rozliczył na podstawie faktury z dnia 7 sierpnia 2006 roku nr FVS/220/2006 kwotę 629,98 zł z tytułu zakupu śruby napędowej. Zakup powyższy ma charakter zakupu sprzętu sportowego, a z rozliczenia nie wynika by miał związek z rozliczaną imprezą.

AK nr 32 a i b

## 5. Zawody mistrzowskie

Zgodnie ze sprawozdaniem Związek zrealizował 26 akcji szkoleniowych na kwotę 620 364,09 zł. Kontroli poddano dokumentację źródłową 2 losowo wybranych zgrupowań na kwotę łączną 72 174,39 zł, co stanowiło około 11 % kosztów w tej pozycji.

5.1. Mistrzostwa Europy Juniorów 470, w Tavira/Portugalia, w terminie 7 – 20 sierpnia 2006 rok, 18 uczestników, ze środków MS – 38 761,75 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

W grupie kosztów rozliczono: koszty przejazdu, diety i ryczałty za nocleg, wpisowe do regat i ubezpieczenie od kosztów leczenia.

AK nr 33 a – o

5.2. Mistrzostwa Świata klasy Laser, w Jeju/Korea, w dniach 6 – 21 września 2006 roku, 2 uczestników, ze środków MS – 33 412,64 zł

Związek okazał dokumentację finansową zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Poza wyjątkami opisanymi poniżej dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli. W imprezie udział brali: zawodnik Pan Maciej Grabowski i trener Pan Mirosław Rychcik.

W grupie kosztów rozliczono m.in. koszty przelotów lotniczych 2 osób, wpisowe do zawodów, diety, nocleg, wynajem motorówki trenerskiej, paliwo do motorówki, koszty dojazdu na łączną kwotę 40 159,57 zł. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli.

AK nr 34 a – j

Ponadto, Związek na podstawie faktur VAT nr 0714/BL/06 i 0715/BL/0 z dnia 11 sierpnia 2006 roku rozliczył koszty przelotu Pana Tomasza Chamery na kwotę 5 279,14 zł. Kontrolowana umowa nie przewidywała pokrycia kosztów uczestnictwa trzeciej osoby, nie została ona również wykazana w przedłożonym do Ministerstwa Sportu rozliczeniu.

AK nr 35 a i b

## 6. Szkolenie i doszkalanie

Zgodnie z rozliczeniem Związek zrealizował 9 akcji szkoleniowych za kwotę 51 288,33 zł. Badaniu poddano dokumentację źródłową na kwotę 12 973,17 zł, co stanowi około 25 % kosztów zadania.



6.1. Uczestnictwo w Konferencji w Helsinkach, w dniach 5 – 11 listopada 2006 roku, 4 uczestników, ze środków MŚ 12 972,17 zł.

Związek przedstawi l dokumentacje źródłowa zgodnie ze złożonym rozliczeniem. Dokumentacja nie wzbudza zastrzeżeń. Kopie dokumentów źródłowych znajdują się w aktach kontroli. W grupie kosztów rozliczono: przelot uczestników, koszty dojazdu, diety i zakwaterowanie.

AK nr 36 a – i

Z pobytu na konferencji sporządzono sprawozdanie podsumowujące prace uczestników konferencji, które zostało przedłożone na posiedzeniu Zarządu PZŻ w dniu 11 grudnia 2006 roku. Ponadto, okazano opracowanie podsumowujące posiedzenia Komisji Międzynarodowej Federacji Żeglarskiej (ISAF). Dokument w oryginalnej wersji językowej (angielskiej) zawiera 195 stron.

AK nr 37 a - c

7. Stypendia sportowe – kwota 474 352,61 zł

Na podstawie umowy Związkowi przekazano kwotę 474 352,61 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów sportowych zawodnikom/zawodniczkom kadry narodowej. Na podstawie decyzji ministra Sportu nr 25/63/2006 i 26/63/2006 na okres od 1 stycznia do 31 grudnia uprawnionych do otrzymywania stypendiów było 21 zawodników kadry narodowej. Pismem znak L.dz. PZ/1282/2006 w związku z zaprzestaniem realizacji przygotowań olimpijskich z dniem 1 lipca 2006 roku została rozwiązana umowa z Panią Martą Kaszałowicz. W miejsce zawodniczki do składu kadry narodowej dokooptowano Panią Jolantę Ogar, zmianę tę na podstawie wniosku Związku zaakceptował Minister Sportu w dniu 18 sierpnia 2006 roku.

W dniu 29 czerwca 2006 roku Związek pismem znak PZ/SP-1088/2006 wniósł o dokonanie korekt do planu szkolenia w zakresie organizacyjno – finansowym. Jednym z elementów wniosku było nie przystąpienie Pana Norberta Wilbrandta do pełnej realizacji programu szkoleniowego w klasie Finn. Zgodnie z wnioskiem niewykorzystane środki finansowe ze stypendium dla zawodnika oraz niewykorzystane fundusze ze startu kontrolnego umożliwiają dokonanie wnioskowanych korekt nie powodując zmian w zakresie finansowym w kwocie globalnej.

Na podstawie powyższego wniosku zawarty został w dniu 30 czerwca 2006 roku aneks nr 181 do umowy nr 63/63 z dnia 31 stycznia 2006 roku, który zaakceptował dokonanie zmian w planie szkolenia.



Ponadto, decyzją Ministra Sportu nr 88/63/2006 stypendium sportowe na okres 1 sierpnia – 31 grudnia 2006 otrzymał Pan Piotr Kula. Realizację tego punktu umowy skontrolowano na podstawie listy stypendystów za miesiąc wrzesień 2006 roku, na podstawie której dokonano wypłaty uprawnionym zawodnikom kwoty łącznej 37 930,00 zł z uwzględnieniem zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych.

AK nr 38 a – o

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Piotr Kula'.

## XI. INFORMACJE KOŃCOWE

Protokół w ilości 23 ponumerowanych stron został w dniu 30 marca 2007 roku przekazany Polskiemu Związkowi Żeglarskiemu, w celu zapoznania się z jego ustaleniami i wniesienia ewentualnych zastrzeżeń.

AK nr 39

W dniu 5 kwietnia 2007 roku Protokół kontroli Polskiego Związku Żeglarskiego, po uprzednim zaparafowaniu wszystkich stron, został podpisany bez zastrzeżeń przez działającego w imieniu Związku Pana Wiesława Kaczmarka – Prezesa Polskiego Związku Żeglarskiego, a w imieniu Ministerstwa Sportu przez Pana Artura Zgodę – specjalistę w Departamencie Prawno – Kontrolnym Ministerstwa Sportu.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla stron.

KONTROLUJĄCY:



Artur Zgoda

Specjalista

w Departamencie Prawno-Kontrolnym

Ministerstwa Sportu

ZWIĄZEK:



Wiesław Kaczmarek

Prezes

Polskiego Związku Żeglarskiego