

**Uchwała 10/2022**

**z dnia 30.06.2022**

**w sprawie Wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Delegatów w terminie do 30.09.2022 r.**

**dotyczącego:**

**uzupełnienia składu komisji Rewizyjnej po rezygnacji jednego z jej Członków, w oparciu o brak możliwości jej uzupełnienia w innym trybie niż przez wybór w trakcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Delegatów – tryb §44. Statutu Polskiego Związku Rugby**

**oraz**

**braku realizacji przez Zarząd uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 29.09.2021 oraz braku realizacji zaleceń Komisji Rewizyjnej podjętych w drodze uchwał Komisji Rewizyjnej w roku 2021 i roku 2022, co uniemożliwia faktyczną i efektywną możliwość sprawowania statutowej kontroli wewnętrznej przez Komisję Rewizyjną.**

### **§1**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby w oparciu o §32.1.2. Statutu Polskiego Związku Rugby składa **WNIOSEK** o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Delegatów Polskiego Związku Rugby w terminie do 30.09.2022, w dniu, w którym przewidziane jest Walne Zgromadzenie Delegatów Polskiego Związku Rugby.

### **§2**

1. Komisja Rewizyjna uzasadnia swój Wniosek rezygnacją Członka Komisji - Mariusza Tumielea i brakiem możliwości uzupełnienia składu kolejną wybraną osobą w trakcie poprzedniego WZD, a także brakiem opcji uzupełnienia w oparciu o wolny wybór w najbliższym czasie, co skutkuje wnioskiem o realizację działań zgodnie z §44. Statutu Polskiego Związku Rugby przez Zarząd.
2. Komisja Rewizyjna uzasadnia swój Wniosek brakiem realizacji przez Zarząd uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów przez Zarząd Polskiego Związku Rugby, brakiem realizacji uchwał Komisji Rewizyjnej z lat 2021 i 2022 i w związku z tym faktycznym brakiem możliwości sprawowania statutowej kontroli przez Komisję Rewizyjną.

### **§3**

Organizację Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Delegatów powierza się Zarządowi Polskiego Związku Rugby.

## §4

W związku z brakiem realizacji uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów i brakiem realizacji uchwał i zaleceń Komisji Rewizyjnej poprzez:

- 1. niestosowanie się od I kwartału 2021 roku do Uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów dotyczącej comiesięcznego raportowania finansowego** (do Członków Zarządu oraz Członków Komisji Rewizyjnej);
- 2. brak realizacji Uchwały Komisji Rewizyjnej nr 7/2022 z dnia 21.04.2022 w sprawie wezwania Zarządu do uzupełnienia opublikowanej uchwały nr 8 Walnego Zgromadzenia w sprawie wdrożenia rekomendacji Komisji Rewizyjnej wynikających ze sprawozdania Komisji Rewizyjnej za 2020 w szczególności o uchwaloną datę wykonania i w sprawie wezwania Zarządu do wykonania uchwały nr 8 i zaniechanie przez Zarząd Polskiego Związku Rugby naprawy sytuacji związanej z nieprawidłową publikacją i rejestracją Uchwały nr 8 Walnego Zgromadzenia z dnia 29.09.2021** polegające na publikacji i rejestracji Uchwały o treści odmiennej niż była głosowana, a także załączeniu projektu o treści prawidłowej, jako załącznik do Protokołu z WZD, a nie jako Uchwałę głosowaną i zatwierdzoną do realizacji przez Walne Zgromadzenie Delegatów, co powoduje odmienny tryb jej wdrożenia oraz brak konsekwencji z jej wdrożenia;
- 3. brak realizacji Uchwały nr 8 Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 29.09.2021** w sprawie wdrożenia rekomendacji Komisji Rewizyjnej wynikających ze Sprawozdania Komisji Rewizyjnej za Rok 2020 przez Zarząd Polskiego Związku Rugby;
- 4. brak realizacji Uchwały Komisji Rewizyjnej 5/2022 z dnia 20.02.2022 w sprawie wezwania do realizacji Uchwały 8/2021 dotyczącej wyjaśnienia kryteriów podziału sprzętu sportowego używanego klubom w roku 2021 w ramach I transzy oraz II transzy sprzętu;**
- 5. brak minimalizacji i oceny ryzyk wynikających z realizacji uchwały 4/2022** Komisji Rewizyjnej w sprawie wezwania do aktualizacji listy spraw sądowych, których wielkość nominalna pozwów (bez kosztów ryzyk procesowych) wynosi nominalnie 173 443,00 zł, według informacji udzielonych przez Biuro Związku w dniu 17.03.2022 r. i stanowi istotną część bilansu Polskiego Związku Rugby, a ich efekt może wpłynąć na prawidłowość realizacji zadań przez Polski Związek Rugby.
- 6. zaniechanie realizacji Uchwały 3/2022 w sprawie wezwania do realizacji uchwały nr 1/2021 Komisji Rewizyjnej w sprawie sporów wzajemnych pomiędzy Maciejem Brażukiem, a Polskim Związkiem Rugby i Ewą Piwońską, a Polskim Związkiem Rugby i w związku ze złożoną na WZD przez strony konfliktu deklaracją zawarcia porozumienia;**

7. **zaniechanie realizacji do dnia 22.06.2022 Uchwały 2/2022** w sprawie realizacji uchwały dotyczącej sprawozdawczości i udostępnienia danych finansowych za grudzień 2021;
8. **brak realizacji Uchwały 6/2022** poprzez niewyjaśnienie przez Zarząd braku szkolenia kadry mężczyzn U18 w rugby, niewyjaśnienie braku oficjalnej informacji dotyczącej kadry mężczyzn U18 w rugby 15, niewyjaśnienie braku organizacji szkolenia, braku zatrudnienia trenera i braku planów rozgrywek międzynarodowych dla tej grupy.

Komisja Rewizyjna wnioskuję jak w §1 niniejszej Uchwały.

### **§5**

W przypadku, gdy zalecenia określone w §4 tejże uchwały zostaną zrealizowane przez Zarząd, w całości w terminie 7 dni od dnia podjęcia niniejszej Uchwały, Komisja Rewizyjna zobowiązuje Zarząd do zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Delegatów Polskiego Związku Rugby w trybie tejże Uchwały oraz §32.1.2. Statutu Polskiego Związku Rugby jedynie w celu uzupełnienia składu Komisji Rewizyjnej poprzez wybór przez Walne Zgromadzenie Delegatów

### **§6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5

Przeciw podjęciu uchwały: 0

Wstrzymało się: 0

**Uchwała 9/2022**

**z dnia 30.06.2022**

**w sprawie udzielenia odpowiedzi Norbertowi Tomaszewskiemu na otrzymane pisma**

**§1**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby postanowiła udzielić odpowiedzi Norbertowi Tomaszewskiemu w treści jak poniżej:

*Szanowny Panie,*

*w odpowiedzi na Pana pisma z dnia 12.05.2022 oraz z dnia 8.06.2022, skierowane do wielu organów, w tym m.in. do Komisji Rewizyjnej i zawartym w nim wnioskiem o podjęcie działań, informujemy, iż Komisja Rewizyjna nie jest uprawniona do sprawowania nadzoru orzeczniczego nad organami dyscyplinarnymi w Polskim Związku Rugby.*

*Droga zaskarżenia orzeczeń Komisji Gier i Dyscypliny oraz Komisji Odwoławczej, a także orzeczeń Trybunału Arbitrażowego przy PKOl jest ściśle określona w przepisach związkowych i powszechnie obowiązujących przepisach prawa. Komisja ze swej strony, w ramach zakresu swoich obowiązków, po dokonaniu kontroli działalności Polskiego Związku Rugby, na ostatnim Walnym Zebraniu Delegatów złożyła wniosek o weryfikację przepisów Statutu i Regulaminu Dyscyplinarnego przez Zarząd z uwagi na brak konkretyzacji terminów rozpoznawania spraw dyscyplinarnych i wynikającą ze skarg zainteresowanych podmiotów konieczność przyspieszenia ich rozpatrywania, poprzez zlecenie przygotowania zmian w dokumentach kancelarii prawnej i otrzymała od Zarządu zapewnienie, że takie zmiany zostaną przygotowane dla zbliżającego się Walnego Zebrania Delegatów i zostaną poddane głosowaniu.*

*W zakresie wniosku o odwołanie przewodniczącego KO oraz sekretarza Związku Komisja stwierdza iż nie jest właściwym adresatem złożonych wniosków i przekazuje złożone przez Pana pismo do Zarządu Polskiego Związku Rugby, zgodnie z kompetencjami.*

*W zakresie zawiadomienia dotyczącego podejrzenia działań korupcyjnych oraz bezbarwnych decyzji Komisji Odwoławczej, Komisja Rewizyjna po analizie nadesłanych w załącznikach Pańskich pism, nie dopatrzyła się wskazania konkretnych działań, które nosiłyby znamiona „działań korupcyjnych” i informuje, że nie posiada kompetencji do odwołania członków składów organów dyscyplinarnych.*

*Powyższe stanowisko Komisji Rewizyjnej nie zamyka Panu drogi do dochodzenia ewentualnych roszczeń cywilnoprawnych czy złożenia zawiadomienia o popełnieniu przestępstwa do organów ścigania.*

*Z poważaniem*

*Arkadiusz Klusek*

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej PZR*

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5

Przeciw podjęciu uchwały: 0

Wstrzymało się: 0

**Uchwała 5/2022**

**z dnia 21.04.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania Zarządu do ujednoczenia reguł odwoływania meczów z przyczyn związanych z zachorowaniami na choroby pandemiczne**

**§1**

Z uwagi na pisma z Klubów dotyczące braku jednolitych procedur i zasad odwoływania meczów z przyczyn zachorowań na COVID-19, pomimo aktualnej marginalizacji problemu, Komisja Rewizyjna zwraca się do Zarządu Polskiego Związku Rugby o wprowadzenie na przyszłość jednolitych reguł odwoływania meczów z przyczyn związanych z zachorowaniami zawodników na choroby pandemiczne

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały:4 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 6/2022**

**z dnia 21.04.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania Zarządu do wyjaśnienia braku szkolenia kadry mężczyzn U18 w rugby  
15**

**§1**

W związku z brakiem oficjalnej informacji dotyczącej kadry mężczyzn U18 w rugby 15, brakiem organizacji szkolenia, brakiem zatrudnienia trenera i brakiem planów rozgrywek międzynarodowych dla tej grupy, Komisja wzywa Zarząd do wyjaśnienia tej sytuacji i przedstawienia planów odbudowy procesu szkolenia.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały:4   Przeciw podjęciu uchwały:0   Wstrzymało się:0

**Uchwała 7/2022**

**z dnia 21.04.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania Zarządu do uzupełnienia opublikowanej uchwały nr 8 Walnego Zgromadzenia w sprawie wdrożenia rekomendacji Komisji Rewizyjnej wynikających ze sprawozdania Komisji Rewizyjnej za 2020 w szczególności o uchwaloną datę wykonania i w sprawie wezwania Zarządu do wykonania uchwały nr 8**

**§1**

Komisja Rewizyjna wzywa do niezwłocznego, nie później niż w dniu 22.04.2022, uzupełnienia opublikowanej na stronie PZR, o uchwaloną przez Walne Zgromadzenie, w szczególności o datę jej wykonania tj. 31.03.2022, zgodnie z przegłosowanym w całości projektem uchwały.

**§2**

Komisja Rewizyjna wzywa do niezwłocznej publikacji uchwały nr 8 Walnego Zgromadzenia uzupełnionej o datę jej wykonania na stronie głównej PZR.

**§3**

Z uwagi na upływ terminu, Komisja Rewizyjna wzywa do niezwłocznej realizacji uchwały poprzez wdrożenie rekomendacji Komisji Rewizyjnej wynikających ze sprawozdania Komisji Rewizyjnej za 2020.

**§4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 4 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 8/2022**

**z dnia 21.04.2022**

**Uchwała**

**w sprawie zlecenia oceny sprawozdania finansowego**

**§1**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zgodnie z **§42. Pkt 5. Statut Polskiego Związku Rugby** postanawia zlecić ocenę sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby firmie POL-TAX sp. z o.o. , KRS: 0000121840, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały:2    Przeciw podjęciu uchwały:2    Wstrzymało się: 1



**Uchwała 1/2022**

**z dnia 20.02.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania do udostępnienia i publikacji protokołu i uchwał  
podjętych przez Walne Zgromadzenie Delegatów w roku 2021.**

**§1**

**Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o udostępnienie i publikację na stronie PZR protokołu z Walnego Zgromadzenia Delegatów oraz uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Delegatów w roku 2021.**

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 2/2022**  
**z dnia 20.02.2022**

**Uchwała**

**w sprawie realizacji uchwały dotyczącej sprawozdawczości**  
**i udostępnienia danych finansowych za grudzień 2021**

**§1**

**Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o niezwłoczną realizację uchwały dotyczącej bieżącej sprawozdawczości i o udostępnienie danych finansowych za grudzień 2021**

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 3/2022**

**z dnia 20.02.2022**

**Uchwała**

**W sprawie wezwania do realizacji uchwały nr 1/2021 Komisji Rewizyjnej w sprawie sporów wzajemnych pomiędzy Maciejem Brażukiem, a Polskim Związkiem Rugby i Ewą Piwońską, a Polskim Związkiem Rugby i w związku ze złożoną na WZD przez strony konfliktu deklaracją zawarcia porozumienia**

**§1**

Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o **informację w zakresie realizacji wezwania z uchwały 1/2021 i zakończenie sporów wzajemnych z Maciejem Brażukiem, a Polskim Związkiem Rugby i Ewą Piwońską, a Polskim Związkiem Rugby i w związku ze złożoną na WZD przez strony konfliktu deklaracją zawarcia porozumienia**

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 4/2022**

**z dnia 20.02.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania do aktualizacji listy spraw sądowych**

**§1**

**Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o aktualizację i udostępnienie listy spraw sądowych w które zarówno po stronie biernej jak i czynnej zaangażowany jest PZR**

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 5/2022**

**z dnia 20.02.2022**

**Uchwała**

**w sprawie wezwania do realizacji Uchwały 8/2021 dotyczącej wyjaśnienia kryteriów podziału sprzętu sportowego używanego klubom w roku 2021 w ramach I transzy oraz II transzy sprzętu.**

**§1**

Komisja Rewizyjna w związku z brakiem realizacji Uchwały nr 8/2021 zwraca się ponownie do Biura Polskiego Związku Rugby o **wyjaśnienie kryteriów podziału sprzętu sportowego używanego klubom w roku 2021 w ramach I transzy oraz II transzy sprzętu.**

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

# **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMISJI REWIZYJNEJ**

**za rok 2020**

**WARSZAWA 15.09.2021**

## SPIS TREŚCI

<b>1. Ocena wybranych obszarów działalności statutowej Zarządu PZ Rugby</b>	
1.1. Wstęp do Sprawozdania .....	4
1.2. Opis analizowanych obszarów .....	4
<b>1.3. Analiza realizacji wybranych zadań statutowych.....</b>	<b>6</b>
<b>1.3.1. Organizacja, popularyzacja i rozwój współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby w Polsce .....</b>	<b>6</b>
1.3.1.1. Organizacja i prowadzenie współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby, w tym współzawodnictwa o tytuł Mistrza Polski i Puchar Polski .....	6
1.3.1.2. Planowanie, organizacja, kontrola i ocena współzawodnictwa przez Organy Polskiego Związku Rugby.....	6
<b>1.3.2. Podejmowanie działań na rzecz promocji i rozwój rugby w formie amatorskiej i profesjonalnej .....</b>	<b>10</b>
1.3.2.1. Opracowywanie kierunków i programów rozwoju sportu rugby w kraju.....	10
1.3.2.2. Prowadzenie szkolenia zawodników i zawodniczek.....	11
1.3.2.3. Prowadzenie szkolenia kadr trenerskich.....	13
1.3.2.4. Prowadzenie szkolenia kadr sędziowskich .....	15
<b>1.3.3. Reprezentowanie interesu sportu rugby w organizacjach krajowych i międzynarodowych .....</b>	<b>15</b>
1.3.3.1. Prowadzenie szkolenia i doszkalania we współdziałaniu z odpowiednimi instytucjami i organizacjami .....	15
1.3.3.2. Reprezentowanie polskiego rugby w międzynarodowych organizacjach sportowych oraz organizowanie udziału w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym.....	15
1.3.3.3. Powoływanie i przygotowywanie kadry narodowej do uczestnictwa w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym.....	15
<b>1.3.4. Popularyzacja i rozwój kultury fizycznej oraz sportu, wśród dzieci i młodzieży szkolnej, a także młodzieży akademickiej .....</b>	<b>16</b>
1.3.4.1. Prowadzenie działalności w zakresie publicznych oraz niepublicznych szkół sportowych, a także szkół mistrzostwa sportowego.....	16
1.3.4.2. Wspomaganie działalności uczniowskich klubów sportowych .....	17

<b>1.3.5. Działania statutowe o charakterze mającym na celu pozyskiwanie środków finansowych dla PZ Rugby .....</b>	<b>18</b>
1.3.5.1. Podejmowanie różnorodnych działań mających na celu uzyskaniu środków finansowych na realizację zadań statutowych .....	18
1.3.5.2. Prowadzenie działalności gospodarczej możliwość powoływania zakładów, agencji oraz uczestniczenia w spółkach i innych przedsięwzięciach .....	18
<b>1.3.6. Reprezentowanie, ochrona praw i interesów oraz koordynacja działań wszystkich członków Polskiego Związku Rugby, koordynacja działalności członków Związku w nim zrzeszonych .....</b>	<b>20</b>
1.3.6.1. Współpraca i nadzór nad okręgowymi związkami rugby .....	20
1.3.6.2. Sprawowanie wszechstronnej opieki szkoleniowej i wychowawczej nad członkami Związku oraz kontroli nad przestrzeganiem przez nich statutu, postanowień i regulaminów oraz przepisów i zasad uprawiania sportu .....	20
1.3.6.3. Realizacja całokształtu spraw związanych z przyznawaniem i pozbawianiem licencji .....	21
1.3.6.4. Ustanawianie reguł sportowych, organizacyjnych i dyscyplinarnych, dotyczących współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby .....	21
1.3.6.5. Ustanawianie zasad i trybu zmian barw klubowych przez zawodników .....	21
1.3.6.6. Prowadzenie postępowania dyscyplinarnego, w tym nakładanie kar dyscyplinarnych i sankcji regulaminowych na członków Związku, zawodników, szkoleniowców, sędziów i działaczy .....	22
1.3.6.7. Rozstrzyganie sporów powstałych między członkami Związku w wyniku ich działalności statutowej .....	22
1.3.6.8. Prowadzenie ewidencji, statystyki, dokumentacji, zasobów archiwalnych oraz wydawanie sprawozdań rocznych i materiałów informacyjnych dotyczących działalności Związku .....	25
1.3.6.9. Pomoc w zapewnieniu odpowiedniej opieki medycznej, farmakologicznej i wszelkiej innej pomocy medycznej zawodnikom Związku .....	25
<b>2. Ocena działań w obszarze finansowym Polskiego Związku Rugby – ocena sprawozdania finansowego .....</b>	<b>27</b>
<b>3. Ocena realizacji uchwał Komisji Rewizyjnej .....</b>	<b>32</b>
<b>4. Podsumowanie .....</b>	<b>34</b>



## 1.1 WSTĘP DO SPRAWOZDANIA

Niniejszy Raport jest efektem pracy Komisji Rewizyjnej i powstał w oparciu o analizę przedstawionych przez Zarząd Polskiego Związku Rugby dokumentów, rozmów z Członkami Zarządu, pisemnymi odpowiedziami udzielonymi przez Członków Zarządu oraz pracowników Związku, analizę braków występujących w dokumentacji, procedurach oraz procesach zarządczych.

Raport został podzielony na cztery odrębne części omówione poniżej. Komisja Rewizyjna przedstawia niniejszy Raport, **powstały w wyniku kontroli wszczętej dnia 8.03.2021 r. na podstawie par 42 ust. 1 Statutu PZR oraz zgodnie z uchwałą 3/2021 Komisji Rewizyjnej**. Uchwała niniejsza zwraca uwagę na fakt, iż:

*kontrola obejmować będzie całokształt **DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ**, to jest **obszary** do których realizacji w części lub całości zobowiązany jest Polski Związek Rugby, a nad ich realizacją czuwa jego **Zarząd** wraz z organami mu podległymi lub podległymi Walnemu Zgromadzeniu Delegatów.*

Wobec powyższego, Komisja Rewizyjna zdecydowała o przedstawieniu wyników tej kontroli w podziale zadań, który przyjęty jest w **STATUCIE POLSKIEGO ZWIĄZKU RUGBY**.

## 1.2. OPIS ANALIZOWANYCH OBSZARÓW

Polski Związek Rugby samodzielnie określa swoje cele, programy, działania i struktury (§3. Statutu PZ Rugby). Powyższe określone są ogólnie oraz szczegółowo w odpowiednich zapisach Statutu PZ Rugby (§9., §10., §11.). Statut wyznacza podstawowe kierunki działań, jak również pośrednio politykę związaną z celami Polskiego Związku Rugby, gdyż jest dokumentem zatwierdzonym przez najwyższy organ związkowy, jakim jest **Walne Zgromadzenie Delegatów**. Oznacza to, iż zarówno Członkowie zrzeszeni w Polskim Związku Rugby, jak również organy (**w tym Zarząd**) wyznaczone do realizacji tych celów, zobowiązane są do przestrzegania Statutu i realizacji celów statutowych. Statut nie precyzuje, czy cele i zadania powinny być realizowane w całości, czy też mogą być realizowane częściowo, niemniej wskazuje obszary w jakich powinna być należycie realizowana działalność stowarzyszenia, którym jest Polski Związek Rugby, a są to w głównej mierze:

- Organizacja, popularyzacja i rozwój współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby w Polsce
- Podejmowanie działań na rzecz promocji i rozwój rugby w formie amatorskiej i profesjonalnej
- Reprezentowanie interesu sportu rugby w organizacjach krajowych i międzynarodowych
- Popularyzacja i rozwój kultury fizycznej oraz sportu, wśród dzieci i młodzieży szkolnej, a także młodzieży akademickiej
- Działania statutowe o charakterze mającym na celu pozyskiwanie środków finansowych dla PZ Rugby
- Reprezentowanie, ochrona praw i interesów oraz koordynacja działań wszystkich członków Polskiego Związku Rugby, koordynacja działalności członków Związku w nim zrzeszonych
- Prowadzenie prawidłowej gospodarki finansowej Związku
- Prowadzenie odpowiedniej dokumentacji prawnej Związku

**Nadmienić należy, iż każdy proces zarządczy (niezależnie od przyjętej metodyki zarządzania) składa się z następujących elementów:**

- Planowanie (1)
- Organizacja (2)
- Realizacja (3)
- Ocena zrealizowanych działań i ich efektów (4)

Oznacza to, iż organ zarządczy, którym jest **Zarząd** Polskiego Związku Rugby wraz z organami pomocniczymi odpowiedzialny jest za realizację powyższego procesu w całości – kompleksowo, to jest: zobowiązany jest do realizacji zapisów statutowych, zarządzeń własnych oraz uchwał, a także uchwał organów Związku poprzez:

Zaplanowanie działań **(1)**, organizację zasobów i procesów niezbędnych do realizacji działań **(2)**, ale również ich realizację **(3)** i przede wszystkim mierzalną ocenę tych działań **(4)**, która umożliwi w kolejnych okresach ocenę wydatkowania zasobów, oraz czy kierunki przyjęte w statucie i sposób zarządzania są efektywne dla polskiego rugby (czyt. Członków Polskiego Związku Rugby). Wobec powyższego Komisja Rewizyjna podjęła próbę podsumowania przede wszystkim **oceny EFEKTYWNOŚCI ZARZĄDZANIA w poszczególnych obszarach** statutowych.

## **1.3. ANALIZA REALIZACJI WYBRANYCH ZADAŃ STATUTOWYCH**

### **1.3.1. Organizacja, popularyzacja i rozwój współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby w Polsce**

#### **1.3.1.1. Organizacja i prowadzenie współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby, w tym współzawodnictwa o tytuł Mistrza Polski i Puchar Polski**

#### **1.3.1.2. Planowanie, organizacja, kontrola i ocena współzawodnictwa**

Polski Związek Rugby odpowiedzialny jest wraz ze swoimi organami nadzoruje i organizuje współzawodnictwo w rugby w Polsce.

Przepisami regulującymi ten fakt są zapisy następujących dokumentów:

- STATUT PZ Rugby
- Przepisy Polskiego Związku Rugby
- Regulamin Dyscyplinarny PZ Rugby
- Uchwały Zarządu zatwierdzające regulaminy poszczególnych rozgrywek
- Regulaminy rozgrywek zatwierdzone przez Zarząd Polskiego Związku Rugby

**Za nadzór nad realizacją wyżej wymienionych przepisów odpowiedzialny jest Zarząd.**

Dodatkowo funkcjonowanie rozgrywek uzależnione jest od decyzji podejmowanych przez następujące organy:

- **Kolegium Sędziów Polskiego Związku Rugby**

Kolegium jest niezależne tylko merytorycznie, co oznacza iż decyzje merytoryczne dotyczące przepisów gry, poszczególnych obsad sędziowskich itp. nie są podważalne przez inne organy Związku, jednak Kolegium zgodnie z zapisami STATUTU Polskiego Związku Rugby podlega zarządczo bezpośrednio pod Zarząd Polskiego Związku Rugby oraz Walne Zgromadzenie Delegatów, ponieważ zgodnie z **§10pkt.8. Statutu Polskiego Związku Rugby**, to Związek zobowiązany jest do realizacji **CAŁOKSZTAŁTU SPRAW ZWIĄZANYCH**

**Z PRYZNAWANIEM I POZBAWIANIEM LICENCJI SĘDZIÓW, a dodatkowo to ZWIĄZEK ODPOWIEDZIALNY jest za prowadzenie szkolenia i doszkalania sędziów. Dotyczy to**

również prowadzenia postępowań dyscyplinarnych wobec sędziów. Za realizację tych zadań odpowiedzialny jest Zarząd, a jeśli część zakresu zadań zostało delegowane na organ nieformalny, którym jest Kolegium Sędziów, to nadal odpowiedzialność zarządczą za działania związane z sędziami ponosi Zarząd Polskiego Związku Rugby.

Nadmienić należy, iż do Zadań Zarządu, zgodnie z §36 Statutu Polskiego Związku rugby należy „w szczególności” ustalanie zasad i trybu wydawania licencji sędziom. **Oznacza to bezpośrednie statutowe wskazanie podległości procesów zarządczych związanych**

**z funkcjonowaniem i licencjonowaniem sędziów PZ Rugby – Zarządowi Związku. Zarząd Związku wyznacza również standardy pracy sędziów oraz warunki, w jakich mają pełnić swoje obowiązki, co wskazane jest bezpośrednio w powyższym miejscu w Statucie („Do kompetencji Zarządu należy w szczególności [...]: ustalanie niezbędnych warunków jakie należy zapewnić sędziom sportowym dla wypełniania ich funkcji”).**

Niezależność merytoryczną - **ale nie zarządczą Kolegium Sędziów** - potwierdzają również inne zapisy statutowe, a są to m. in. przepisy dyscyplinarne, rozdziału V §45 Statutu: *„Członkowie Związku [...] sędziowie [...] podlegają odpowiedzialności dyscyplinarnej za naruszenie postanowień Statutu, przepisów antydopingowych, uchwał, regulaminów, i innych przepisów obowiązujących w sporcie rugby.”* Oznacza to, iż sędziowie PZ Rugby podlegają pod inne działające organy związku oraz międzynarodowe.

- **Komisja Gier i Dyscypliny Polskiego Związku Rugby (I instancja dyscyplinarna)**

Podobnie jak Kolegium Sędziów, jest organem merytorycznie niezależnym – niezawisłym (§46.pkt.4.), jednak za sposób jej funkcjonowania, za skład zasiadający w tej Komisji, procedury oraz uchybienia odpowiada zarządczo Zarząd Polskiego Związku Rugby.

**Bezpośrednio formułują to zapisy Statutu:**

§46.pkt.5. „Organem dyscyplinarnym I instancji Związku jest **Komisja Gier i Dyscypliny, której członkowie powoływani i odwoływani są przez Zarząd**”

- **Komisja Odwoławcza Polskiego Związku Rugby (II instancja dyscyplinarna)**

Podobnie jak KGiD, jest organem niezawisłym (§46.pkt.4.), jednak za sposób jej funkcjonowania, skład zasiadający w tej Komisji, procedury oraz uchybienia odpowiada zarządczo Zarząd Polskiego Związku Rugby.

**Bezpośrednio formułują to zapisy Statutu:**

§46.pkt.5. „Organem dyscyplinarnym II instancji Związku jest Komisja Odwoławcza PZR, której członkowie powoływani i odwoływani są przez Zarząd.”

- **Komisja specjalistyczne**

Zgodnie z RVI §47 W celu realizacji zadań statutowych w ramach organizacyjnych Związku, Zarząd może powoływać komisje specjalistyczne, a w szczególności Radę Zawodniczą oraz Radę Trenerską. **Oznacza to, iż nadzór faktyczny nad tymi komisjami i „radami”, a także nad ich działalnością pełni Zarząd Polskiego Związku Rugby. Potwierdza to zapis w pkt.2. tego paragrafu, mianowicie: „Powołane komisje specjalistyczne działają w oparciu o regulaminy, zatwierdzone przez Zarząd.”**

- **Kierownik Wyszkozenia/Szef Wyszkozenia Polskiego Związku Rugby**

Będący pracownikiem Polskiego Związku Rugby, a odpowiedzialny za koordynację współzawodnictwa i szkolenia, podlega bezpośrednio pod przełożonych, którzy go zatrudnili, w tym pod Zarząd Polskiego Związku Rugby.

Bardzo istotnym jest fakt, że pomimo niezawisłości poszczególnych organów wspomagających Zarząd, Statut Polskiego Związku Rugby wskazuje, iż Zarząd Polskiego Związku Rugby jest organem nadzorczym, ustawodawczym i koordynuje powyższe organy, których nie wybiera Walne Zgromadzenie Delegatów, lecz bezpośrednio Zarząd. Jest on więc statutowym organem, ponoszącym **odpowiedzialność zarządczą nad prawidłowym funkcjonowaniem wyżej wymienionych organów.**

### **W planowaniu**

**impres nadzorowanych przez Polskie Związek Rugby** uczestniczył Sekretarz Generalny Związku, który przedstawił rzetelnie Komisji Rewizyjnej - **LISTĘ IMPREZ zrealizowanych** – przez Związek. Były to imprezy zarówno krajowe, jak i międzynarodowe. Wskazano również imprezy, które się nie odbyły.

Sekretarz Generalny poinformował, iż w planowaniu imprez krajowych uczestniczyli Komisarze Rozgrywek, a celem planowania było zapewnienie podstawowych nagród oraz wsparcia finansowego (tarcza COVID dla klubów).

Sekretarz Generalny, Pan Krzysztof Czajka poinformował, iż nie istnieją żadne sformalizowane procedury związane z nadzorem na imprezami, natomiast przyjęło się, że rozgrywki krajowe koordynowane są przez Komisarzy, wyjątkiem były rozgrywki RXV nieposiadające swojego Komisarza (koordynowane były przez Kierownika Wyszkozenia – Jacka Zalejarza – wg informacji udzielonych przez Sekretarza Generalnego).

Na pytania o koordynację rozgrywek, rzeczowych informacji udzielił tylko Sekretarz Generalny Związku. Kierownik Wyszkozenia, Pan Jacek Zalejarz odpowiedział, iż informacja dotycząca nadzoru nad rozgrywkami jest w gestii do Pana Sekretarza Generalnego.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, iż bezpośrednim organem odpowiedzialnym za uchybienia proceduralne, przy braku sformalizowanych procedur związanych z organizacją rozgrywek krajowych jest Zarząd Polskiego Związku Rugby. Część trudnych procedur związanych z harmonogramowaniem rozgrywek spoczywa w chwili obecnej na Kierowniku Wyszkozenia, koordynacja rozgrywek na Komisarzach, którzy nie posiadają wyznaczonych przez Zarząd formalnych procedur, imprezy międzynarodowe koordynowane są przez Biuro Związku. Tworzy to niejasny obraz i komunikację z klubami, partnerami krajowymi i międzynarodowymi, a także brak możliwości wyciągnięcia bezpośredniej odpowiedzialności od osób i organów odpowiedzialnych za daną procedurę. Zarząd powinien swoimi uchwałami jasno wskazać odpowiedzialność za procedury i ich terminy związane z nadzorem nad rozgrywkami, a także wskazać kto z ramienia Zarządu lub czy Zarząd w całości odpowiada za prowadzenie rozgrywek w kraju, a jeśli jest to kilka podmiotów to jak ma wyglądać współpraca pomiędzy nimi. Formalne wskazanie oznacza konieczność przyjęcia drogą pisemnego zarządzenia/ uchwały kto i jaką odpowiedzialność ponosi.

Komisja Rewizyjna na podstawie otrzymanych od Kierownika Wyszkozenia, a także Sekretarza Generalnego informacji, wskazuje na potrzebę podjęcia prawa/uchwał Zarządu precyzujących powstawanie/zatwierdzanie kalendarza rozgrywek. Z informacji udzielonych przez Kierownika Wyszkozenia oraz Sekretarza Generalnego wynika, że w chwili obecnej nie istnieją żadne procedury regulujące kiedy i w jaki sposób taki kalendarz ma być przyjmowany przez Zarząd Polskiego Związku Rugby. Jest to o tyle istotne, iż w oparciu o taki kalendarz występuje planowanie organizacyjne, finansowe i planowanie zasobów klubów, Związku, kadr narodowych. Organy odpowiedzialne za planowanie kalendarzy jasno wskazały, iż nie istnieje żaden harmonogram przygotowania oraz przyjmowania kalendarza imprez. W przypadku jego braku, całą odpowiedzialność za konsekwencje finansowo-organizacyjne powstające dla Członków Związku, ponosi Zarząd Polskiego Związku Rugby, co jest sytuacją stwarzającą duże ryzyko dla Związku, jako organizacji, łącznie z możliwością wystąpienia roszczeń odszkodowawczych ze strony klubów.

### **Organizowanie i realizacja**

rozgrywek opiera się na pracy ich poszczególnych Komisarzy. Nie istnieją jasne regulacje dotyczące nadzoru zarządczego nad pracą komisarzy. Komisja rekomenduje podjęcie odpowiedniej uchwały dotyczącej sposobu organizacji Komisarzy rozgrywek, a także określenie odpowiedzialności komisarzy.

Organizację rozgrywek regulują przepisy poszczególnych rozgrywek oraz regulaminy PZ Rugby, również sposób ich przebiegu oraz zasobów potrzebnych do organizacji turnieju.

### **Ocena rozgrywek**

Z informacji uzyskany od Kierownika Wyszkozenia oraz Sekretarza Generalnego wynika, iż nie istnieje poza protokołami meczowymi żadna ocena oraz kryteria oceny dotyczące organizacji rozgrywek, poziomu poszczególnych zespołów, przebiegu rozgrywek i efektywności ich organizacji, ewaluacji rozgrywek nie tylko dla członków Związku, ale również dla widzów rugby. Nie udzielono też informacji, jakie rodzaje statystyk trafiały do ewidencji centralnej PZ Rugby. Być może podjęcie uchwał precyzujących określone procesy i procedury umożliwią lepszą analizę, przy zmniejszającej się podaży drużyn i problemach organizacyjnych, określenie co się dzieje z rozgrywkami, co z poszczególnymi zawodnikami, trenerami i sędziami. Centralna analiza pomoże zdefiniować problemy oraz sposoby ich rozwiązań w sposób mierzalny, a nie na bazie subiektywnych opinii poszczególnych interesantów.

Komisja rekomenduje podjęcie stosownych uchwał w tym zakresie przez Zarząd Polskiego Związku Rugby.

### **1.3.2. Podejmowanie działań na rzecz promocji i rozwój rugby w formie amatorskiej i profesjonalnej**

#### **1.3.2.1. Opracowywanie kierunków i programów rozwoju sportu rugby w kraju**

W roku 2020 nie istniał dokument regulujący kierunki i programy rozwoju rugby w kraju. Nie zmienia to jednak faktu, iż realizacja takich programów miała miejsce. Były to przede wszystkim programy związane ze szkoleniem centralnym (kadry narodowe), wsparciem szkolenia wojewódzkiego (OKKW) oraz inne programy sportu wyczynowego oraz upowszechniające sport (rugby TAG). Kierunki

i programy realizowane były w oparciu o plany złożone do Ministerstwa finansującego zadania zlecone PZ Rugby.

Na stronach Polskiego Związku Rugby w latach ubiegłych odnaleźć można było dokument strategii rozwoju, której autorem był Maciej Powała-Niedźwiecki, niemniej nie została ona zrealizowana. Z informacji uzyskanych w rozmowach z członkami Zarządu wynika, że w końcówce roku 2020 Zarząd podjął decyzję o opracowaniu nowej strategii, która jednak do chwili obecnej formalnie nie powstała.

Komisja Rewizyjna na bazie korespondencji z Sekretarzem Generalnym oraz Kierownikiem Wyszkozenia przyjęła, iż z powodu braku wewnętrznych dokumentów kształtujących cele rozwoju polskiego rugby, rozwój ten odbywał się głównie w oparciu o cele programów ministerialnych, realizowanych na podstawie podpisanych o ich dofinansowanie umów. Komisja Rewizyjna zwraca uwagę,

iż warto byłoby przedstawić rezultaty realizacji tych programów delegatom zebrania Walnego w podsumowaniu rocznym.

Komisja Rewizyjna uzyskała informację email, iż z racji ograniczonego budżetu, promocja działań przyjętych przez Zarząd, odbywała się głównie w ramach promocji założonej w umowach ministerialnych (np. promocja meczów, działania promocyjne programu TAG). Z powodu ograniczonego budżetu nie istnieje też ocena efektywności tejże promocji, poza ewentualną oceną grupy odbiorców i zasięgu promocji.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na konieczność podjęcia stosownych uchwał związanych z kierunkami i programami rozwoju rugby w kraju, które umożliwią w sposób mierzalny ocenę działań zarówno osób odpowiedzialnych za realizację programów, ale również ocenę pracy zarządu w obszarze zarządzania tymi programami.

#### **1.3.2.2. Prowadzenie szkolenia zawodników i zawodniczek**

Szkolenie zawodników i zawodniczek odbywało się w ramach programów kadr narodowych oraz programów upowszechniania sportu. Komisja Rewizyjna nie uzyskała informacji o ocenie realizacji tych programów, a także o ocenie wykorzystania środków wojewódzkich (OKKW).

Nabór do kadr narodowych oparty jest o regulamin opublikowany na stronie www Polskiego Związku Rugby, to jest Regulamin Powoływania Zawodników do Kadry Narodowej oraz Reprezentacji Polski Polskiego Związku Rugby. Na pytanie czy istnieją kryteria selekcji do kadry narodowej Kierownik Wyszkożenia udzielił informacji, iż zawodnicy i zawodniczki powoływani są wg tego regulaminu. Niemniej Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, iż regulamin omawia ogólne kryteria i sposób reprezentowania wraz z procedurami powołania do kadr. Komisja Rewizyjna rekomenduje przyjrzeniu się temu zagadnieniu przez pion szkoleniowy, tak by regulamin ten narzucił określone kierunki szkolenia i umożliwił stworzenie strategii szkolenia a Zarządowi Polskiego Związku Rugby podjęcie stosownych uchwał nakazujących stworzenie systemu szkolenia, lub minimum narzucenie kierunków szkolenia.

Na pytanie o wykonanie względem planu ilości dni szkolenia w poszczególnych kadrach (narodowych oraz wojewódzkich) (w %) Kierownik Wyszkożenia poprosił o doprecyzowanie pytania. Komisja Rewizyjna z powodu późnego



otrzymania odpowiedzi na część zagadnień, nie była w stanie uzyskać odpowiedzi na powyższe zagadnienie. O ile Polski Związek Rugby na bieżąco kontroluje sposób funkcjonowania kadr narodowych (bezpośrednie finansowanie tych akcji) o tyle przy analizie ilości zawodników i jakości szkolenia, niezbędne jest przyjrzenie się sposobowi funkcjonowania kadr wojewódzkich, do których trenerzy desygnowani są przez związki okręgowe i zatwierdzani przez Polski Związek Rugby. Od tych kadr (na poziomie województwa) często zależy ilość osób w klubach, jakość wyszkolenia tych osób, a także ilość dni szkoleniowych na obozach i konsultacjach, które te osoby odbywają.

Komisja Rewizyjna na bazie małej ilości danych dotyczących monitoringu poziomu szkolenia zawodników i zawodniczek, ale przede wszystkim małej ilości danych dotyczących jakości szkolenia poprosiła Kierownika Wyszkożenia o doprecyzowanie:

czy wszyscy członkowie kadr wojewódzkich w roku 2020 spełniali kryteria PZ Rugby oraz ministerialne, a jeśli nie to z jakich powodów byli powoływani? Czy w 2020 roku istniały kadry wojewódzkie, w których 80% zawodników stanowili zawodnicy tylko z jednego klubu?

Powodem pytania było ustalenie, czy na poziomie centralnym pion szkolenia posiada mierzalną wiedzę, czy tylko subiektywną, dotyczącą jakości selekcji do rugby, jakości szkolenia w klubach, a także w jaki sposób kluby współpracują z trenerami kadr wojewódzkich.

Na zadane pytanie Komisja otrzymała odpowiedź, iż:

*za powoływanie zawodników do KW odpowiadają Trenerzy Koordynatorzy KW, którzy powołują zawodników na podstawie właściwych kryteriów, są kluby których zawodnicy stanowią 80% właściwej KW.*

Wnioskować zatem należy, iż w regionie występuje dominujący pod kątem jakości szkolenia klub (jak pomóc pozostałym[?]), a także że nie posiadamy jako Związek mierzalnej wiedzy ilu procentowo zawodników pochodzi z selekcji negatywnej, ilu z pozytywnej i ilu zostało przeszkolonych na odpowiednim poziomie. Jeśli poziom ten wewnątrznie ustalany jest przez trenerów kadr wojewódzkich – to należałoby go formalnie przedstawić, tak by kluby mniejsze, a także nowopowstające znały kierunki szkolenia, w których powinny podążać.

Komisja Rewizyjna rekomenduje zwiększenie nadzoru w oparciu o analizę statystyczną, wraz z raportowaniem Kierownika Wyszkożenia do Zarządu, w

jaki sposób poszczególne kadry wojewódzkie realizują swoje szkolenie i czy wykorzystują osobodni finansowane ze środków publicznych.

Na próbę doprecyzowania sposobu funkcjonowania pionu szkolenia Polskiego Związku Rugby, czy w roku 2020 następowała jakakolwiek ewaluacja poziomu szkolenia poszczególnych zawodników/drużyn w szkoleniu centralnym i wojewódzkim? W jakich dokumentach ma ona odniesienie?

Komisja Rewizyjna otrzymała odpowiedź, iż poziom monitorowany jest następującymi testami:

MTSF – sprawność ogólna (test obowiązkowy dla wszystkich kadr),

Test Umiejętności Rugby – test sprawności specjalnej

YoYo Test – test wytrzymałości specjalnej

Test Siły dla zawodników kadr narodowych U18, U20

Realizację tych testów należy uznać za pozytywny przejaw kontroli okresowej i bieżącej przez poszczególnych trenerów. Testy odbywały się dla poszczególnych kadr, nie są testami ustandaryzowanymi. Poza kontrolą okresową Komisja rekomenduje dokonanie ewaluacji wyników tych testów, a także profilowanie testów i publikację z badań opartych na tych testach. W przypadku realizacji różnych programów przez zawodników na poziomie klubu, wyniki z ewaluacji oraz profilowanie zawodników, powinno stworzyć dogodne warunki dla klubów, by te mogły doszkalać swoich podopiecznych do parametrów, których oczekuje trener kadry. Niemniej wymaga to stworzenia strategii rozwoju również przez pion szkolenia, a także wieloletniej wizji (w cyklach pucharowych dla R XV oraz w cyklach olimpijskich dla R7) w jaki sposób mają grać nasze reprezentacje, a także jakich zawodników w danej kategorii wiekowej chcemy posiadać. Dotychczasową realizację kontroli treningu należy pochwalić, jednak wątpliwość budzi fakt braku centralnej strategii wieloletniej w szkoleniu zawodników. Pion Szkolenia, nie przedstawił również Komisji Rewizyjnej w jakich dokumentach wykonane testy mają swoje odzwierciedlenie i jak te dokumenty są wykorzystywane do ewaluacji działań Związku. Wymaga to uzupełnienia.

### **1.3.2.3. Prowadzenie szkolenia kadr trenerskich**

Kierownik Wyszkolenia w odpowiedzi na zapytania Komisji Rewizyjnej przedstawił szczegółowe dane dotyczące szkoleń kadr trenerskich w

porównaniu do roku 2019 i 2018. Pomimo pandemii covid-19 w roku 2020 przeszkolono porównywalną liczbę uczestników, jak w roku 2019 i wyniosła ona 311 osób. Na pozytywną ocenę zasługuje fakt, iż pomimo utrudnionych warunków, pion szkolenia kontynuował działania szkoleniowe online.

Niepokój budzi fakt, iż w stosunku do lat 2019 i 2018, w roku 2020 większość przeszkolonych uczestników uczestniczyło w szkoleniach uzupełniających a nie licencyjnych. Trend do wzrostu ilości osób uczestniczących w szkoleniach uzupełniających, a nie nowych trenerów - w szkoleniach licencyjnych - jest zachowany.

Komisja ustaliła, że szkolenia kadr trenerskich nadzorował Kierownik Wyszkozenia – Pan Jacek Zalejarz. Na pytanie dotyczące oceny jakości szkoleń Komisja od wyżej wymienionego otrzymała informację, że *„Ocena efektywności szkoleń polega na analizie poziomu sportowego w zakresie umiejętności indywidualnych, zespołowych, w zakresie przygotowania motorycznego i mentalnego zawodników w trakcie akcji OKKW na podstawie właściwych testów oraz obserwacji, wyniki są raportowane jako tabele wyników testu MTSF, oraz testu umiejętności rugby.”*

Komisja domniema, iż Pan Kierownik Wyszkozenia miał na myśli ocenę efektywności szkolenia zawodników, a nie trenerów. Komisja Rewizyjna nie otrzymała informacji na jakiej podstawie oceniana jest efektywność szkoleń trenerskich oraz czy istnieje raport/sprawozdanie z efektywności tych szkoleń.

Komisja Rewizyjna nie otrzymała informacji o wydatkach przeznaczonych na szkolenie kadr trenerskich w roku 2020. Kierownik Wyszkozenia poinformował, iż leży to w kompetencji Sekretarza Generalnego, który nie zdołał do terminu Zebrania Walnego uzupełnić informacji. Komisja na bazie ilości przeszkolonych trenerów, sprawozdań Kierownika Wyszkozenia z jakości części merytorycznej szkoleń oraz na bazie ilości przeznaczonych środków chciała zbadać efektywność szkolenia kadr trenerskich, nie było to jednak do momentu Zebrania Walnego możliwe.

Pan Kierownik Wyszkozenia uzupełnił, iż analiza potrzeb szkoleniowych odbywała się w oparciu o ankiety prowadzone wśród uczestników szkoleń oraz analizę konieczności szkoleniowych wypracowane wspólnie ze sztabami Kadr Narodowych. Komisja Rewizyjna na podstawie rozmów z uczestnikami szkoleń nie jest w stanie potwierdzić, czy takie ankiety przed dobozem tematyki szkoleń miały miejsce, dodatkowo Komisja pragnie zwrócić uwagę, iż dobór tematyki szkoleń powinien być oparty o mierzalne wskaźniki, co potrzebujemy, by realizować założone kierunki rozwoju, w szczególności, iż wiele szkoleń

kierowanych jest do szerokiej grupy odbiorców. Z racji, iż kierunki nie są określone, Komisja zakłada iż te kierunki wyznaczają trenerzy kadr narodowych i na bazie ich opinii następuje dobór tematyki szkoleń.

Komisja rekomenduje podjęcie przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwały mającej na celu zbadanie, czy dobór tematyki szkoleniowej określonej przez poszczególnych trenerów kadr został zrealizowany oraz czy wypełnia on założone kierunki rozwoju. Uchwała powinna precyzować tryb i sposób doboru treści szkoleń na przyszłość, a także sposób oceny efektywności szkoleń, w tym efektywności finansowej.

#### **1.3.2.4. Prowadzenie szkolenia kadr sędziowskich**

Komisja nie była w stanie ocenić efektywności i procedur dotyczących szkolenia sędziów. Nie otrzymała żadnych informacji umożliwiających taką ocenę. Ponadto Komisja Rewizyjna nie otrzymała nigdy żadnej odpowiedzi na zadane pytania kierowane do Kolegium Sędziów Polskiego Związku Rugby. Tożsame pytania były kierowane również do poszczególnych członków zarządu Związku, jednak nie dostarczono Komisji danych do analizy.

Komisja nie była w stanie również ustalić jakie środki wydatkowano na szkolenia sędziowskie, kto nadzorował szkolenia sędziowskie i ich treść. Komisja nie była w stanie ustalić jak wyglądała efektywność szkoleń, a także jak wyglądał dobór tematyki.

Komisja rekomenduje podjęcie przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwały dotyczącej stworzenia procedur współpracy na linii Zarząd – Kolegium Sędziów, wydelegowanie osoby odpowiedzialnej z ramienia Zarządu za koordynację całokształtu działalności sędziowskiej w kraju, a także za wykreowanie wymagań wobec klubów ekstraligi i oddelegowanie ich sędziów oraz asystentów sędziów z powodu małej ich ilości.

### **1.3.3. Reprezentowanie interesu sportu rugby w organizacjach krajowych i międzynarodowych**

#### **1.3.3.1. Prowadzenie szkolenia i doszkalania we współdziałaniu z odpowiednimi instytucjami i organizacjami**

#### **1.3.3.2. Reprezentowanie polskiego rugby w międzynarodowych organizacjach sportowych oraz organizowanie udziału w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym**

#### **1.3.3.3. Powoływanie i przygotowywanie kadry narodowej do uczestnictwa w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym**

Komisja Rewizyjna ustaliła, iż za kontakt z Rugby Europe oraz World Rugby odpowiada Pan Krzysztof Czajka oraz Pan Bartosz Ryś. Polski Związek Rugby z ramienia Rugby Europe starał się o organizację w 2021 roku Mistrzostw Europy U18 kobiet i mężczyzn, oraz dążyła do przyznania organizacji regionalnych szkoleń (z udziałem Czechów, Szwedów, Litwinów, Ukraińców) w zakresie trenerskim, medycznym. Imprezy organizowane przez PZR na zlecenie Rugby Europe od kilku lat są bardzo wysoko oceniane przez tą organizację, dzięki temu kolejne imprezy są przyznawane do przeprowadzenia na terenie Polski. Dodatkowy obszar na którym PZR planuje się skupić to organizacja imprez z zakresu szkoleń. Celem jest aby Polska stała się liderem regionu, co podniesie jej pozycję na arenie międzynarodowej. Realizowana jest współpraca w zakresie szkoleń przygotowywanych i prowadzonych przez Akademię Trenerską działającą przy Instytucie Sportu Młodzieżowego. Szkolenia kierowane są do trenerów Kadr Narodowych oraz trenerów współpracujących w KN. Portfolio tych szkoleń zawiera m.in. tematykę psychologii sportu czy teorii sportu. Jeżeli chodzi o temat teorii sportu to ten temat był również szeroko prezentowany na szkoleniach online w 2020 i 2021 roku i dedykowany był do wszystkich trenerów PZR. Poinformował o tym Sekretarz Generalny, Pan Krzysztof Czajka oraz Kierownik Wyszkolania – Pan Jacek Zalejarsz.

Polski Związek Rugby stara rozwijać się współpracę z instytucjami zewnętrznymi, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia ten aspekt działalności i rekomenduje kontynuację kierunku, a także przyspieszenie tempa i wprowadzanie do sportu większej ilości specjalistów związanych z rugby światowym.

Działania Polskiego Związku Rugby ściśle powiązane są z funkcjonowaniem i prowadzeniem Reprezentacji Polski we współzawodnictwie. Komisja Rewizyjna z racji braku uzyskania informacji dotyczących oceny poszczególnych kadr przez Ministerstwo rekomenduje przedstawienie tej oceny Delegatom Zebrania Walnego lub Komisji

Rewizyjnej na oddzielnym spotkaniu, a w przypadku ocen negatywnych o złożenie wyjaśnień jakie działania korygujące zostały podjęte w 2020 roku w celu poprawy wyników kadr.

### **1.3.4. Popularyzacja i rozwój kultury fizycznej oraz sportu, wśród dzieci i młodzieży szkolnej, a także młodzieży akademickiej**

#### **1.3.4.1. Prowadzenie działalności w zakresie publicznych oraz niepublicznych szkół sportowych, a także szkół mistrzostwa sportowego**

oraz

#### **1.3.4.2. Wspomaganie działalności uczniowskich klubów sportowych**

Z informacji uzyskanych od Sekretarza Generalnego oraz Kierownika Wyszkożenia, wynika iż w szkołach podstawowych promocja rugby odbywa się w ramach RugbyTAG przy udziale oficerów regionalnych. Program przez Ministerstwo oceniany jest wysoko, co przekłada się na rosnące zaangażowanie środków w dotacji. Kluby w tym (UKS) uczestniczące w programie RugbyTAG otrzymują sprzęt sportowy i wsparcie merytoryczne w ramach programu.

PZR w 2021 roku rozpoczął kilku etapowe zakupy sprzętu sportowego, które w późniejszych etapach mają objąć małe ośrodki. Nie prowadzi się innych działań popularyzujących dyscyplinę wśród młodzieży szkolnej.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na fakt wysokiej retencji zawodników z klubów sportowych. Kluby szkolone lub posiadające młodzież, to głównie kluby blisko współpracujące ze szkołami lub kluby, posiadające w swych szeregach trenerskich nauczycieli. Program Rugby TAG, pomimo, iż jest programem upowszechniającym rugby w szkołach, wiele lat temu przedstawiane było jako program nie tylko upowszechniający lecz również dający nadzieję na masowe przejście zawodników z rugby TAG do rugby kontaktowego w klubach. Komisja stwierdza, iż w części ośrodków program w tym zakresie spełnia dawne założenia, lecz w dużej części ośrodków nie. Komisja rozumie chęć Związku do zachowania celów upowszechniania tego programu, lecz wobec braku udzielenia odpowiedzi przez jego koordynatora, Pana Krzysztofa Krzewickiego na jakiegokolwiek pytania Komisji, a także unikanie odpowiedzi na te pytania zwracamy się do Zarządu Polskiego Związku Rugby

nad zastanowieniem się, jakie kryteria „międzyprogramowe” należy przyjąć, wraz z procedurami oraz promocją mającą na celu: zmniejszenie retencji zawodników w klubach i w rozgrywkach, zwiększenie wzajemnego przenikania się programów (rugby TAG, kadry wojewódzkie, wsparcie dla programów klubowych), tak by budować ilość nowych zawodników w klubach w oparciu o synergię tych programów.

Komisja rekomenduje podjęcie przez Zarząd stosownych uchwał mających na celu stworzenie synergii pomiędzy poszczególnymi programami realizowanymi przez Związek.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi w ramach korespondencji Komisji Rewizyjnej, SMS Marcina Gortata w Krakowie jest to jedyna placówka funkcjonująca w Polsce, która posiada klasy o profilu rugby. Według początkowych założeń klasy sportowe miały powstać w ośrodkach w Poznaniu, Łodzi, i Gdańsku. Część zawodników zrekrutowana do Poznania, została przeniesiona do Krakowa. Niestety pomimo akcji rekrutacyjnych nie udało się pozyskać odpowiedniej kadry. Było to również spowodowane niedostateczną i niejasną komunikacją Pana Krzysztofa Krzewickiego pracującego nad systemem szkolenia opartym o SMS Gortata w tamtym okresie z interesariuszami i w klubach. Głównym elementem wspomagającym przy tworzeniu klas o profilu sportowym jest bezpośrednia współpraca z MS w zakresie wdrażania i ewaluacji programów szkolenia w szkołach podstawowych i ponadpodstawowych.

Ośrodki oparte o Szkoły Mistrzostwa Sportowego w większości dyscyplin sportowych związane są w wielu sportach z lokalnym klubem. Komisja Rewizyjna rekomenduje Zarządowi analizę, w jaki sposób zachęcić kluby do współpracy ze Szkołami Mistrzostwa Sportowego, ale również do podjęcia współpracy w celu tworzenia klas mistrzostwa sportowego (finansowanych podobnie) w innych szkołach średnich.

Jak informuje Sekretarz Generalny – Polski Związek Rugby od 2020 r. podejmuje działania mające na celu podjęcie współpracy ze środowiskiem akademickim. Osobą odpowiedzialną w tym zakresie jest Pan Daniel Kowalski. Celem jest stworzenie rozgrywek akademickich.

W 2021 r. PZR planował wysłać 2 reprezentacje na European Universities Games 2021 jednak impreza została odwołana ze względu na pandemię. W 2022 impreza ma się odbyć w Łodzi i planowanie jest wystawienie 2 reprezentacji.

Komisja Rewizyjna rekomenduje organizację spotkania z zainteresowanymi klubami, posiadającymi w swoich szeregach studentów, a także stworzenie niezależnego systemu licencji, działającego podobnie w innych sportach i umożliwiającego jednoczesną

przynależność klubową w klubie rugby wraz z przynależnością do innego klubu uczelnianego w tym samym czasie.

### **1.3.5. Działania statutowe o charakterze mającym na celu pozyskiwanie środków finansowych dla PZ Rugby**

**1.3.5.1. Podejmowanie różnorodnych działań mających na celu uzyskaniu środków finansowych na realizację zadań statutowych oraz**

**1.3.5.2. Prowadzenie działalności gospodarczej możliwość powoływania zakładów, agencji oraz uczestniczenia w spółkach i innych przedsięwzięciach**

Komisja Rewizyjna w ramach przeprowadzonej kontroli uzyskała następujące wyjaśnienia od Sekretarza Generalnego Związku w niniejszym obszarze:

Z ramienia PZR za pisanie i składanie wniosków o dotacje celowe z Ministerstwa Sportu odpowiada Pan Krzysztof Czajka (w zakresie sportu wyczynowego, promocji), oraz Pan Mateusz Boruta (w zakresie Sportu dla Wszystkich).

Programy w których uczestniczy PZR:

- Sport Olimpijski seniorski
- Sport Nieolimpijski – rugby XV
- Sport młodzieżowy – rugby 7 i XV'
- Mały wielki Polak – wniosek procedowany – Kadry Narodowe U16
- Promocja Sportu – imprezy mistrzowskie (w ramach Mistrzostw Europy) rugby 7 i XV
- Upowszechnianie Sportu wśród dzieci i młodzieży (Rugby Tag)
- Upowszechnianie Sportu w różnych grupach społecznych (Szkolna Liga Rugby Tag oraz Rugby Tag)

Do pozyskiwania sponsorów zatrudniony został Pan Jarosław Bator. Związek pracuje nad zwiększeniem liczby osób odpowiedzialnych za pozyskiwanie środków pozabudżetowych. Nie uzyskano wyjaśnień dotyczących w jakim zakresie ta współpraca przyniosła dochody. Pozostałe dochody PZR to dotacja z World Rugby, darowizny, kary (nałożone przez KGiD i



KO), opłaty regulaminowe, szkolenia. Związek uzyskuje również dochody ze sprzedaży (małe kwoty) np. wykorzystanie wyników sportowych, obsługę wydarzeń sportowych. Za prawidłowe rozliczanie pozyskanych dotacji, w tym za prawidłowe złożenie dokumentów, proces kontroli i rozliczenia kosztów odpowiada Pan Krzysztof Czajka. Pan Mateusz Boruta przygotowuje dokumenty i kontroluje wykonanie a także rozliczenie projektów z Departamentu Sportu dla Wszystkich. Za sprawy finansowe z ramienia Zarządu odpowiada Pan Jarosław Prasał. Z nim przygotowywane są plany wydatków i budżet roczny.

Związek w grudniu 2020 podjął decyzję, że będzie prowadzić działalność gospodarczą (sklep internetowy). Zmiana jest w trakcie rejestracji w KRS. Komisja Rewizyjna nie posiada informacji, czy na dzień sporządzenia sprawozdania PZ Rugby prowadził już tę działalność. Niemniej widoczny jest fakt, iż Związek w dużej mierze rok rocznie powiększa swoje źródła publiczne finansowania, co należy uznać za sukces. Niemniej Komisja Rewizyjna rekomenduje podjęcie szybkich działań w celu komercjalizacji związku, ponieważ udział źródeł prywatnych w finansowaniu działalności jest znikomy. Większa dywersyfikacja pozwoli na szybsze płaćenie zobowiązań przeterminowanych, które nie mogą być spłacone ze środków publicznych.

Komisja nie uzyskała informacji o strategii dywersyfikacji źródeł przychodów (publicznie-prywatne), niemniej w dialogu z Członkami Zarządu, została poinformowana o dużej ilości rozmów podejmowanych w 2020 roku przez Pana Jarosława Batora oraz Prezesa Zarządu Pana Dariusza Olszewskiego. Komisja Rewizyjna nie zna skutków prawnych i finansowych tych rozmów.

### **1.3.6. Reprezentowanie, ochrona praw i interesów oraz koordynacja działań wszystkich członków Polskiego Związku Rugby, koordynacja działalności członków Związku w nim zrzeszonych**

#### **1.3.6.1. Współpraca i nadzór nad okręgowymi związkami rugby**

Z informacji udzielonych przez Sekretarza Generalnego Związku, Pana Krzysztofa Czajkę, Komisja Rewizyjna ustaliła, iż w Zarządzie nie ma jednej osoby odpowiedzialnej za nadzór nad okręgami, a problematyka poszczególnych okręgów podnoszona jest przez poszczególnych (różnych) Członków Zarządu. Nadzór polega w dużej mierze na podejmowaniu działań ad hoc, nie istnieją zarządzenia regulujące obszar nadzoru i współpracy z okręgowymi związkami rugby. Nie są też prowadzone żadne sprawozdania związane z niniejszym zakresem.

Pomimo braku sformalizowania nadzoru nad okręgami, Polski Związek Rugby w roku 2020 wspomagał ich działalność. Sekretarz Generalny, Pan Krzysztof Czajka, na pytanie w jaki sposób - precyzuje:

- w trakcie pandemii Związek oferował wsparcie księgowo-prawne okręgom. Niektóre z tej pomocy skorzystały,

- Związek angażuje się poszczególne akcje w okręgach np. dofinansowanie szkolenia sędziów,
- Związek ma podpisane umowy z częścią okręgów (wprowadzone zostało to przez poprzedni Zarząd), według których część kar oraz licencji zawodników zagranicznych przekazywana jest Okręgowi na promocję rugby.

W wyjaśnieniach udzielonych przez Sekretarza Generalnego nie sprecyzowano wielkości kwot lub ich ekwiwalentów uzyskanej przez okręgi pomocy.

Komisja Rewizyjna rekomenduje podjęcie przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwał jasno przedstawiających możliwe formy współpracy i otrzymania pomocy oraz publikacji tych możliwości, co z pewnością korzystnie wpłynie na wizerunek Związku i umożliwi większej ilości podmiotom podjęcie współpracy ze Związkiem.

### **1.3.6.2. Sprawowanie wszechstronnej opieki szkoleniowej i wychowawczej nad członkami Związku oraz kontroli nad przestrzeganiem przez nich statutu, postanowień i regulaminów oraz przepisów i zasad uprawiania sportu**

Wszechstronną opiekę szkoleniową Polski Związek Rugby sprawuje głównie poprzez pion szkolenia, który został omówiony we wcześniejszej części opracowania. Nad przestrzeganiem przepisów czuwają I oraz II instancja dyscyplinarna (Komisja Gier i Dyscypliny oraz Komisja Odwoławcza) wraz z Zarządem oraz Walnym Zgromadzeniem Delegatów. Podstawa prawna działania Komisji została omówiona w dziale 1.3., 1.3.2.1. Planowanie, organizacja, kontrola i ocena współzawodnictwa, a zostanie uszczegółowiona poniżej. Z racji wielokrotnych skarg i zażaleń Członków Polskiego Związku Rugby, na jakość aktów prawnych w Polskim Związku Rugby, a także na jakość pracy przede wszystkim Komisji Gier i Dyscypliny, Komisja Rewizyjna zwróciła się do Zarządu o wyjaśnienia dotyczące wszystkich zapytań, a także do samych Członków Komisji Gier i Dyscypliny o wyjaśnienie sposobu jej działania. Komisja Rewizyjna postara odpowiedzieć się na te pytania w 1.3.6.7 Rozstrzygnięcie sporów powstałych między członkami Związku w wyniku ich działalności statutowej.

### **1.3.6.3. Realizacja całokształtu spraw związanych z przyznawaniem i pozbawianiem licencji**

Przyznawaniem oraz pozbawianiem licencji w roku 2020 zajmowała się Komisja Licencyjna. Jak ustaliła Komisja Rewizyjna na bazie odpowiedzi Biura PZ Rugby z dnia 8 września 2021, w skład Komisji Licencyjnej wchodzi Pan Jacek Zalejarz (licencje trenerskie oraz akceptacja zgłoszeń klubów do rozgrywek) oraz Pani Agata Szczepańczyk (pozostałe procesy w Systemie Licencyjnym). Komisja Rewizyjna otrzymała aktualne regulaminy dotyczące przyznawania i odbierania licencji. Komisja licencyjna działa na podstawie Statutu

§10. Związek realizuje swoje cele w szczególności poprzez: [...] 8) realizacja całokształtu spraw związanych z przyznawaniem i pozbawianiem licencji dla [...], również:

§36. Do kompetencji Zarządu należy w szczególności: [...]19) ustalanie zasad i trybu wydawania licencji zawodnikom, sędziom, szkoleniowcom, klubom sportowym i okręgowym związkom rugby w sporcie rugby, a także:

§54. 2. Na fundusze Związku składają się: 2) składki członkowskie, opłaty licencyjne, [...].

Z ustaleń Komisji Rewizyjnej wynika, iż organem nadzorującym Komisję Licencyjną i ponoszącym pełną odpowiedzialność za decyzje tej komisji jest statutowo Zarząd Polskiego Związku Rugby.

Komisja Rewizyjna rekomenduje podjęcie przez Zarząd stosownej uchwały, precyzującej kto z ramienia Zarządu odpowiada za wszelkie sprawy związane z działalnością Komisji Licencyjnej.

#### **1.3.6.4. Ustanawianie reguł sportowych, organizacyjnych i dyscyplinarnych, dotyczących współzawodnictwa sportowego w sporcie rugby**

oraz

#### **1.3.6.5. Ustanawianie zasad i trybu zmian barw klubowych przez zawodników**

Przyznawaniem oraz pozbawianiem licencji w roku 2020 zajmowała się Komisja Licencyjna, co szczegółowo zostało omówione w 1.3.6.3. Za ustanawianie zasad i trybu zmian klubowych, a także za ustanawianie i zatwierdzanie reguł sportowych, organizacyjnych i dyscyplinarnych ponadto i przede wszystkim odpowiedzialny jest Zarząd Polskiego Związku Rugby, jako organ wydający przepisy (regulaminy zmian przynależności klubowej).

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, że za organizację pracy całego Związku sportowego, w tym Biura, Pionu Szkolenia, Pionu Współzawodnictwa, Pionu Finansowego, a także za marketing i promocję odpowiedzialny jest Zarząd Polskiego Związku Rugby, co wynika ze Statutu. Komisja Rewizyjna rekomenduje uporządkowanie formalne, przede wszystkim w drodze uchwał zarządu, spraw organizacyjnych, niejasnych dla części Członków Związku (kluby zgłaszające pisemne skargi i wnioski). Do momentu braku uporządkowania tych spraw i formalnego delegowania odpowiedzialności, za konsekwencje powstałe w wyniku działania poszczególnych organów odpowiada kierownik jednostki, to jest Prezes Zarządu w przypadku Polskiego Związku Rugby, a dalej z nim - poszczególni Członkowie Zarządu.

Unormowanie w postaci uchwał Zarządu PZ Rugby - tych spraw - jest niezwykle istotne, szczególnie przy braku sprecyzowania odpowiedzialności poszczególnych członków Zarządu oraz braku ubezpieczeń od odpowiedzialności członków zarządu. Brak powyższego uporządkowania rodzi ryzyka dla poszczególnych Członków Zarządu oraz dla całego związku jako organizacji.

**1.3.6.6. Prowadzenie postępowania dyscyplinarnego, w tym nakładanie kar dyscyplinarnych i sankcji regulaminowych na członków Związku, zawodników, szkoleniowców, sędziów i działaczy oraz**

**1.3.6.7. Rozstrzyganie sporów powstałych między członkami Związku w wyniku ich działalności statutowej**

Komisja Rewizyjna na podstawie wniosków, które wpłynęły do komisji w roku 2021, z prośbą o wyjaśnienie sposobu działania organów dyscyplinarnych wystosowała zapytanie do Zarządu Polskiego Związku rugby, jako organu nadzoru nad tymi organami z prośbą o wyjaśnienia. Komisja Rewizyjna uzyskała wyjaśnienia, w części zagadnień, które precyzuje poniżej.

**Na poziomie Komisji Gier i Dyscypliny, Komisja Rewizyjna ustaliła, co następuje (na podstawie odpowiedzi Przewodniczącego KGiD oraz poszczególnych członków KGiD):**

Komisja działa w oparciu o Rozdział V STATUTU POLSKIEGO ZWIĄZKU RUGBY oraz Regulamin Dyscyplinarny Polskiego Związku Rugby, zwłaszcza przepisy §82-87. Jak stanowi §85 Regulaminu Dyscyplinarnego. KGiD prowadzi postępowanie dyscyplinarne na podstawie przepisów określonych w Regulaminie. KGiD rozpatrując sprawę dyscyplinarną może stosować bezpośrednio przepisy World Rugby.

Komisja Rewizyjna rekomenduje pilne, w trybie natychmiastowym - podjęcie stosownej uchwały przez Zarząd Polskiego Związku Rugby -zobowiązującej do przyjęcia przez Komisję Gier i Dyscypliny Regulaminu Pracy KGiD, w którym zostaną sprecyzowane sposoby rozpatrywania spraw w sposób elektroniczny a nadto określone zostaną precyzyjnie i krótkie terminy rozpoznawania spraw od których rozstrzygnięcia zależy czy zawodnik lub klub może wziąć udział w następnej kolejce spotkań Jasno doprecyzowane przepisy proceduralne korzystanie wpłyną na przejrzystość i rozumienie przepisów dyscyplinarnych, a także potencjalnie przyspieszą tryb wydawania decyzji.

Na pytanie o kwestie nadzorcze Przewodniczący KGiD, dodatkowo uzupełnił, że:

*Organem nadrzędnym względem Komisji jest Komisja Odwoławcza PZR, której KGiD nie ma obowiązku przedkładania sprawozdań ze swojej pracy.*

Komisja Rewizyjna nadmienia w tym punkcie i precyzuje, iż Komisja Odwoławcza PZR jest organem II instancji, a nie organem nadzorującym KGiD (sic!) W sensie rozumienia Statutu, Komisja ta zgodnie z jego zapisami - wybieralna jest przez Zarząd Polskiego Związku Rugby, a także normy prawne, w ramach których funkcjonuje ta Komisja (KGiD) ustanawiane są statutowo przez Zarząd Polskiego Związku Rugby. Oznacza to organizacyjny nadzór Zarządu Polskiego Związku Rugby nad KGiD, niemniej będącą komisją statutowo również niezawisłą w sferze podejmowanych przez nią decyzji.

Stwierdzając jednak fakt nieścistości i ilość zapytań wpływających w związku z przepisami dyscyplinarnym – głównie trybem funkcjonowania Komisji Gier i Dyscypliny, Komisja Rewizyjna rekomenduje jak najszybszą regulację (uściślenie) przez Zarząd, czy to w istniejących regulaminach, czy w regulaminie wewnętrznym komisji dyscyplinarnych - trybu funkcjonowania i procedowania spraw dyscyplinarnych,

Komisja Rewizyjna na podstawie rozmów z poszczególnymi członkami komisji dyscyplinarnych (rok 2020) otrzymała również niepokojące informacje, iż nie wszystkie decyzje w KGiD podejmowane były kolegialnie oraz że w tamtym okresie to przewodniczący Komisji Gier i Dyscypliny ostatecznie decydował, na podstawie jakich przepisów i kodeksów podejmowana będzie ostateczna decyzja. W związku z tym, Komisja Rewizyjna rekomenduje konieczność doprecyzowania przepisów proceduralnych jak wyżej.

#### **Na poziomie Komisji Odwoławczej, Komisja Rewizyjna ustaliła:**

Komisja odwoławcza nie posiada regulaminu, który precyzuje sposób jej działania, w związku z tym nie działa w oparciu o regulamin, jak również ten regulamin nie jest nigdzie dostępny. Niemniej Komisja Rewizyjna stwierdza, iż sposób działania Komisji Odwoławczej usankcjonowany jest już w dużej mierze w oparciu o istniejące regulaminy dyscyplinarne.

Na podstawie udzielonych wyjaśnień Komisja Odwoławcza działa na podstawie następujących aktów prawnych:

Par. 46 Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Dyscyplinarny Polskiego Związku Rugby, Przepisy Polskiego Związku Rugby dotyczące ewidencji, przynależności i zmiany barw klubowych zawodników, zasad licencyjnych oraz organizacji zawodów we wszystkich odmianach rugby, Regulamin Ekstraligi Rugby - Sezon 2020/2021 (oraz jak domniema KR na

podstawie regulaminów poszczególnych rozgrywek), w rozpoznawaniu spraw Komisja Odwoławcza może stosować również bezpośrednio przepisy World Rugby oraz w sprawach nieuregulowanych w Regulaminie Dyscyplinarnym przepisy Kodeksu Postępowania Karnego (KPK). Prowadzona jest również ewidencja i archiwizacja spraw.

Na pytanie Komisji Rewizyjnej, czy są jakieś sprawy, które w latach 2019-2021 nie zostały rozpatrzone? Jeśli tak to jaki jest powód i podstawa prawna zaistniałego faktu, Komisja Odwoławcza odpowiedziała,  iż nie ma takich spraw.

Ponadto Pan Bartosz Wójciak, Przewodniczący Komisji Odwoławczej wyraził swoje zaniepokojenie:

*[...] Komisja Odwoławcza PZR zmuszona jest wyrazić zaniepokojenie w związku z faktem wystosowania powyższych pytań przez Komisję Rewizyjną. Komisja Odwoławcza PZR jest organem niezawisłym i musi w tym miejscu zauważyć, iż ani Statut PZR ani inne przepisy związkowe, poza obowiązkiem wynikającym z par. 92 Regulaminu Dyscyplinarnego PZR, nie nakładają na Komisję Odwoławczą PZR obowiązku udzielania informacji o sposobie i zakresie swojej działalności innym organom Związku.*

Komisja Rewizyjna w żaden sposób nie podważa niezawisłości Komisji Odwoławczej, a wręcz podkreśla statutową niezawisłość wynikającą z określonych przepisów wymienionych powyżej. Niemniej, w związku ze statutową kontrolą całokształtu działalności Związku dokonywaną co najmniej raz w roku przez Komisję Rewizyjną, jak również w związku z licznymi zapytaniami Członków Związku Polskiego Związku Rugby, Komisja Rewizyjna podjęła działania, wynikające z jej obowiązków, polegające na próbie wyjaśnienia zapytań Członków Związku, jak również podjęła obowiązek statutowy polegający na sprawdzeniu, czy organy organizacyjnie podległe Zarządowi Związku, ale również Walnemu Zgromadzeniu Delegatów działają zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Jest to obowiązek Komisji Rewizyjnej, a jej członkowie podlegają sankcjom karnym za jego niewypełnienie. Wyniki tej kontroli Komisja Rewizyjna przedstawiła powyżej, wraz z wyjaśnieniem i rekomendacjami.

**Niezależnie od powyższego, w zakresie organów dyscyplinarnych, Komisja Rewizyjna wskazuje, iż na przełomie czerwca i lipca 2021 Zarząd zamieścił na stronie PZR zmieniony, zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia z 2018 r Regulamin Dyscyplinarny, w którym w par 81 wprowadzono instytucję Rzecznika Dyscyplinarnego. W tym miejscu warto wskazać, iż aktualnie występuje nieścisłość pomiędzy Regulaminem Dyscyplinarnym a Statutem PZR, w którym wśród organów dyscyplinarnych Rzecznik Dyscyplinarny nie jest w ogóle wymieniony, w związku z czym Komisja rekomenduje dokonanie uchwałą Walnego Zgromadzenia zmiany Statutu w tym zakresie i dopisanie Rzecznika do organów dyscyplinarnych PZR w par 36 pkt 6 i par 46 Statutu**

#### **1.3.6.8. Prowadzenie ewidencji, statystyki, dokumentacji, zasobów archiwalnych oraz wydawanie sprawozdań rocznych i materiałów informacyjnych dotyczących działalności Związku**

Jest prowadzona ewidencja, archiwizacja i statystyka dokumentacji wychodzącej i przychodzącej do PZ Rugby, w tym dziennik korespondencji, a dokumenty archiwizowane były w roku 2020 w biurze PZ Rugby. Za sposób archiwizacji odpowiedzialny jest podmiot zewnętrzny firma - Arch info, Grzegorz Roszuk.

Za raportowanie w formie sprawozdań rocznych należy uznać coroczne sprawozdania Zarządu z działalności, nie były wydawane inne broszury, katalogi służące informowaniu o działalności Związku. Ponadto Związek stara się na bieżąco informować o działalności za pomocą strony WWW oraz social mediów.

#### **1.3.6.9. Pomoc w zapewnieniu odpowiedniej opieki medycznej, farmakologicznej i wszelkiej innej pomocy medycznej zawodnikom Związku**

Za opiekę medyczną odpowiada w trakcie zgrupowań koordynowanych przez Związek sztab medyczny, który obecny jest podczas każdej akcji Kadry Narodowej wszystkich grup wiekowych. Za sprawy związane z ubezpieczeniem odpowiada biuro Związku. Z odpowiedzi udzielonych przez Sekretarza Generalnego oraz Członków Zarządu nie wynika jasno kto koordynuje z ramienia Zarządu kwestie medyczne dla Członków Związku, a także kwestie ubezpieczeniowe.

Na pozytywną uwagę zasługuje fakt, iż w ocenianym okresie Polski Związek Rugby starał się w miarę swoich możliwości pomagać rozwiązywać wszelkie kwestie medyczne. Niemniej analiza ubezpieczeń oferowanych przez Polski Związek Rugby i obowiązkowych dla zawodników, będących członkami klubów zrzeszonych w Związku, mimo zwiększenia aktualnie, od 1.08.2020 znacząco zarówno oferowanej sumy ubezpieczenia, jak i kwot do wypłaty tytułem kosztów leczenia i rehabilitacji oraz objęcia ubezpieczeniem leczenia stomatologicznego, pokazuje, że nie spełniają obecnie kryteriów finansowych zabezpieczających zawodników przed konsekwencjami poważniejszych urazów. Z powodu podwyższonej oceny ryzyka przez ubezpieczycieli, koszty leczenia w oferowanych ubezpieczeniach są o wiele za niskie. Przyjmując, iż kluby ustawowo zobowiązane są do ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych wypadków swoich zawodników, a Polski Związek Rugby narzuca klubom dodatkowe obowiązkowe ubezpieczenie, Komisja Rewizyjna

rekomenduje stworzenie opcji w ofercie, być może droższej ale zabezpieczającej koszty większych zabiegów i długotrwałej rehabilitacji.

Dodatkową kwestią jest analiza przez Zarząd kwestii związanych z odpowiedzialnością Zarządu za uszczerbek zdrowia zawodników Polskiego Związku Rugby, a także za ewentualną utratę życia trenerów/zawodników w czasie rozgrywek koordynowanych przez Związek, a tym bardziej w trakcie akcji szkoleniowych organizowanych przez Związek. Polski Związek Rugby, jako organizacja powinien posiadać stosowne (czyt. o odpowiedniej sumie) ubezpieczenie OC od prowadzonej działalności, ale również ubezpieczenie zawodowe dla trenerów kadr, jak i OC członków zarządu, umożliwiające pokrycie wszelkich niezbędnych kosztów leczenia/śmierci z winy Polskiego Związku Rugby, a także zadośćuczynienia rodzinie poszkodowanego. Niejednokrotnie w krajowej rzeczywistości sportowej istniały przykłady likwidacji/bankructwa dużych federacji sportowych z powodu nieposiadania przez nie stosownego ubezpieczenia i braku możliwości pokrycia wyżej wymienionych kosztów. Analizując brak odpowiednich uchwał, wskazania osób odpowiedzialnych oraz formalnego delegowania przez Zarząd odpowiedzialności i wskazania osób odpowiadających za poszczególne kwestie, istnieje duże ryzyko niewypłacalności Polskiego Związku Rugby w przypadku poważnych wypadków sportowych, ale również spowodowania szkód gospodarczych wśród swoich członków. Kwestie te powinny być pilnie uregulowane(!).

## 2.

### **OCENA DZIAŁAŃ W OBSZARZE FINANSOWYM POLSKIEGO ZWIĄZKU RUGBY - OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Raport sporządzono na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020. Dokonano analizy danych finansowych. Obliczono wskaźniki, które przedstawione są wraz z interpretacją. Pomocniczo zamieszczono dane historyczne oraz wykresy dla przedstawienia aktualnych tendencji.

Sytuacja finansowa nadal jest skomplikowana i wymaga ostrożnego podejmowania decyzji finansowych. Wszystkie zalecenia wydane przez Komisję Rewizyjną są nadal aktualne



i pozostają w mocy. W roku 2020 widać już jednak wyraźną tendencję wskazującą na poprawę sytuacji finansowej.

**Elementy pozytywne:**

- istotne zmniejszenie się należności i zobowiązań krótkoterminowych,
- zmniejszenie się ujemnego kapitału własnego,
- systematyczne zmniejszanie się zobowiązań długoterminowych (kredyt),
- zwiększenie się wartości przychodów i rentowności sprzedaży,
- zwiększenie zysku netto.

**Elementy negatywne:**

- wciąż istniejąca ujemna wartość kapitału własnego,
- wciąż nierozwiązana kwestia należności i zobowiązań wobec Pana Macieja Brażuk, najmocniej rzutująca na stan powyższych pozycji finansowych,
- ryzyka związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi.

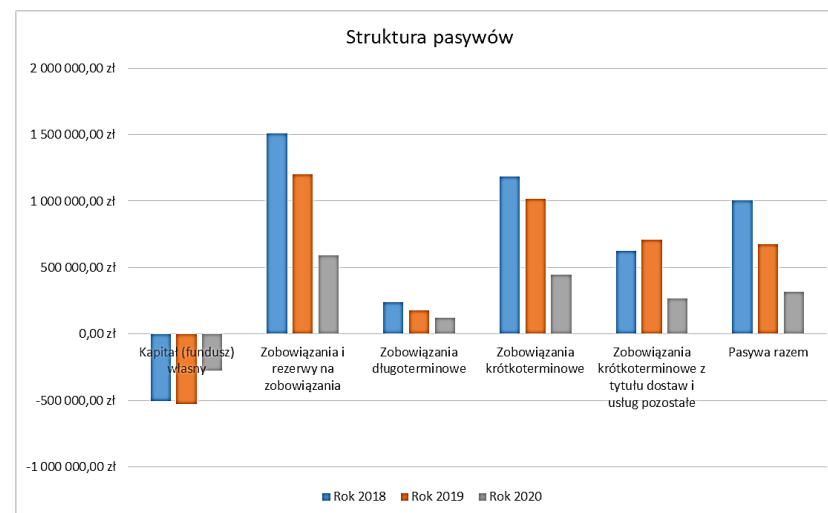
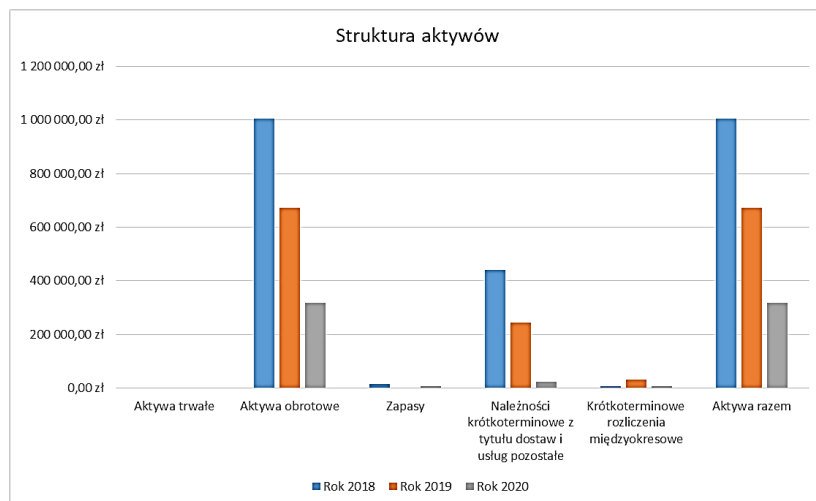
**Podsumowując Komisja Rewizyjna uznaje, iż działania władz PZR w zakresie gospodarki finansowej wykazują się pozytywnym wpływem na wyniki finansowe. Utrzymanie istniejącej dyscypliny i podejścia do zarządzania finansami daje realną szansę wyjścia z trudnej sytuacji finansowej. Rekomenduje się przyjęcie sprawozdania Zarządu PZR w zakresie gospodarki finansowej.**

***Sporządził: Przewodniczący Komisji Rewizyjnej PZR Arkadiusz Klusek***



## Wskaźniki finansowe

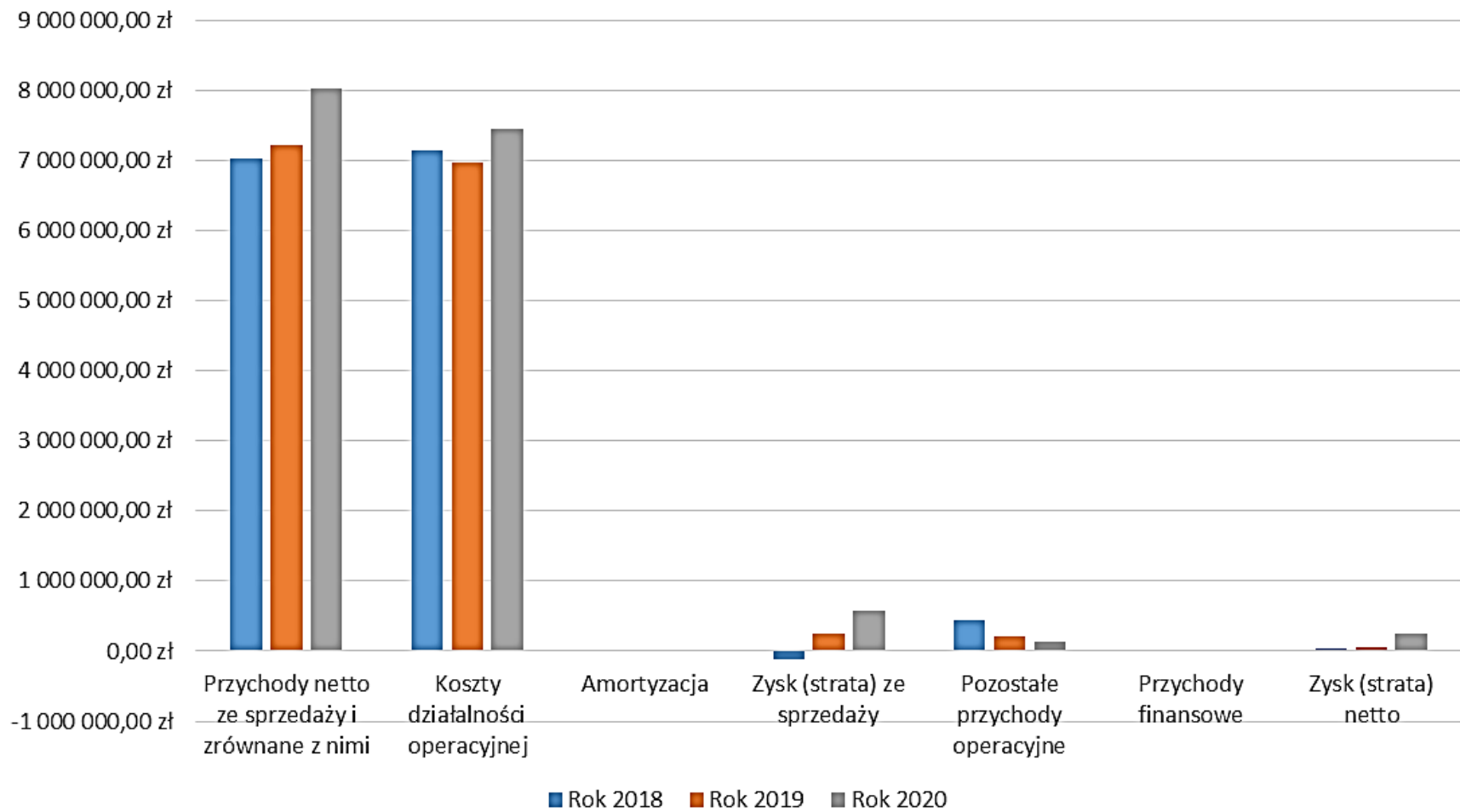
Wskaźniki finansowe						
Lp.	Pozycja	Rok	Rok	Rok	Interpretacja	
		Rok:	2018	2019	2020	
		liczba dni	365	365	365	
<b>A. Wskaźniki płynności finansowej</b>						
1.	Płynność bieżąca	0,85	0,66	0,71	wymagana wartość pomiędzy 1 a 2, poniżej 1 to utrata płynności	
2.	Płynność szybka	0,83	0,63	0,68	wymagana wartość to 1, w praktyce pomiędzy 0,8 a 1,5, poniżej 0,8 to trudności płatnicze	
<b>B. Wskaźniki sprawności działania</b>						
1.	Rotacja zapasów w dniach	1	0	0	PZR praktycznie nie posiada zapasów	
2.	Rotacja należności w dniach	23	12	1	im wyższy wskaźnik tym lepiej - oznacza szybsze ściąganie należności, spadek wiąże się zwykle ze spadkiem płynności	
3.	Rotacja zobowiązań w dniach	32	37	13	wzrost wskaźnika przy terminowym regulowaniu jest pożądany, wzrost przy nieterminowej spłacie jest niepożądany, spadek może oznaczać angażowanie dodatkowego kapitału ale oznacza poprawę płynności	
<b>C. Wskaźnik struktury kapitałowej</b>						
1.	Poziom ogólnego zadłużenia	150,4%	178,4%	186,1%	wzrost wskaźnika powyżej 50% to wzrost ryzyka i pogorszenie wiarygodności finansowej (spadek wiarygodności kredytowej)	
2.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	PZR nie posiada majątku trwałego	
3.	Pokrycie zobowiązań nadwyżką finansową	0,03	0,05	0,50	pożądana wartość to 1, spadek poniżej oznacza, iż nadwyżki finansowe nie są w stanie obsłużyć bieżącego zadłużenia	
<b>D. Wskaźniki rentowności*</b>						
1.	Rentowność sprzedaży	-1,62%	3,43%	7,10%	co do zasady to im wyższa wartość, tym lepiej, oznacza opłacalność sprzedaży	
2.	Skorygowana (o amortyzację) rentowność sprzedaży	-1,57%	3,43%	7,43%	PZR nie posiadając majątku trwałego, nie wykazuje amortyzacji	
3.	Rentowność brutto	0,55%	0,84%	3,11%	co do zasady to im wyższa wartość, tym lepiej; wzrost oznacza, że koszty pochłaniają coraz mniejszą część przychodów	
4.	Rentowność aktywów (ROA)	4,08%	9,27%	80,14%	co do zasady to im wyższa wartość, tym lepiej, zdolność aktywów do generowania zysków	
5.	Rentowność kapitału własnego (ROE)	-8,09%	-11,83%	-93,04%	co do zasady to im wyższa wartość, tym lepiej; PZR ma ujemny kapitał własny	



## Podstawowe dane finansowe

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa obrotowe	1 004 133,79 zł	672 993,60 zł	317 175,30 zł
Zapasy	15 678,40 zł	0,00 zł	8 500,00 zł
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług pozostałe	440 830,24 zł	245 066,53 zł	24 868,79 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 472,16 zł	30 475,09 zł	5 938,41 zł
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 004 133,79 zł</b>	<b>672 993,60 zł</b>	<b>317 175,30 zł</b>
	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Kapitał (fundusz) własny	-505 948,91 zł	-527 358,68 zł	-273 190,00 zł
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 510 082,70 zł	1 200 352,28 zł	590 365,30 zł
Zobowiązania długoterminowe	240 000,00 zł	180 000,00 zł	120 000,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 820,84 zł	1 018 808,28 zł	445 154,30 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług pozostałe	626 426,57 zł	706 867,88 zł	269 393,79 zł
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 004 133,79 zł</b>	<b>672 993,60 zł</b>	<b>317 175,30 zł</b>
	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 025 366,81 zł	7 224 675,60 zł	8 017 901,13 zł
Koszty działalności operacyjnej	7 139 364,61 zł	6 976 831,04 zł	7 448 524,69 zł
Amortyzacja	3 407,10 zł	0,00 zł	26 350,55 zł
Zysk (strata) ze sprzedaży	-113 997,80 zł	247 844,56 zł	569 376,44 zł
Pozostałe przychody operacyjne	438 474,73 zł	218 290,26 zł	141 720,93 zł
Przychody finansowe	0,08 zł	16 923,69 zł	22 241,20 zł
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>40 948,17 zł</b>	<b>62 387,13 zł</b>	<b>254 168,68 zł</b>

## Wyniki finansowe



### 3.

## OCENA REALIZACJI UCHWAŁ KOMISJI REWIZYJNEJ

W ramach prowadzonych prac Komisja Rewizyjna przyjęła następujące Uchwały:

- Uchwała 5/2021 w sprawie współpracy z Zarządem w sprawie zbadania działalności Komisji Gier i Dyscypliny oraz Komisji Odwoławczej

**Uchwała nie została zrealizowana.**

- Uchwała 4/2021 w sprawie zlecenia oceny sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby

**Uchwała została zrealizowana.**

- Uchwała 3/2021 w sprawie podjęcia kontroli całokształtu działalności Polskiego Związku Rugby za rok 2020 w obszarze finansowym, formalno-prawnym oraz innych obszarach statutowej działalności Związku

**Uchwała została zrealizowana.**

- Uchwała 2/2021 w sprawie propozycji działań porządkujących sprawy formalno-księgowe przedstawionych przez Komisję Rewizyjną Członkom Zarządu Polskiego Związku Rugby w okresie październik 2020 – grudzień 2020.

Uchwała, była uchwałą informacyjną. **Została zrealizowana.** Rekomendowane rozwiązania przedstawione przez Komisję Rewizyjną nie zostały wprowadzone.

- Uchwała 1/2021 w sprawie próśb Macieja Brażuka oraz Ewy Piwońskiej o ustosunkowanie się Komisji Rewizyjnej do sporów wzajemnych pomiędzy Maciejem Brażukiem a Polskim Związkiem Rugby oraz Ewą Piwońską a Polskim Związkiem Rugby.

**Uchwała nie została zrealizowana.**

- Uchwała 9/2021 w sprawie kontroli realizacji uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Delegatów w roku 2020.

**Uchwała została zrealizowana.**

- Uchwała 8/2021 w sprawie wyjaśnień kryteriów podziału sprzętu sportowego używanego klubom w roku 2021 w ramach I transzy oraz przyszłej II transzy sprzętu

**Uchwała nie została zrealizowana.**

- Uchwała 7/2021 w sprawie wyjaśnień dotyczących wybranych transakcji z wyciągów bankowych pomiędzy 2020 a 2021.

**Uchwała została zrealizowana częściowo.**

- Uchwała 6/2021 w sprawie udzielenia odpowiedzi na pisma kierowane do Komisji Rewizyjnej przez Pana Grzegorza Pliszkę i Norberta Tomaszewskiego.

**Uchwała została zrealizowana częściowo.**

- Uchwała 10/2021 w sprawie ustalenia podstawy prawnej zmiany Statutu PZR oraz publikacji uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów za lata 2016 – 2020.

**Uchwała została zrealizowana w całości.**

- Uchwała 11/2021 w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania z Działalności Komisji Rewizyjnej oraz Sprawozdania finansowego za rok 2020.

**Uchwała została zrealizowana w całości.**

**Ponadto w ramach poprzedniego Walnego Zgromadzenia Delegatów, Komisja Rewizyjna zaproponowała Delegatom uchwały dotyczące comiesięcznego raportowania finansowego (1) oraz realizacji oszczędnościowej polityki finansowej (w latach 2020 – 2032) w celu spłat zobowiązań przeterminowanych i zmniejszeniu ryzyk związanych z utratą ciągłości działalności (2).**

**Obydwie uchwały zostały wykonane w całości bez zastrzeżeń.**

## 4.

### PODSUMOWANIE

#### 1. Komisja rewizyjna w roku 2020 działała w następującym składzie:

- Arkadiusz Klusek – Przewodniczący Komisji
- Arkadiusz Mąkina – Wiceprzewodniczący Komisji
- Elżbieta Wolschendorf-Łazowska – Sekretarz Komisji
- Karina Karlicka – Członek Komisji
- Mariusz Tumiel – Członek Komisji

2. Członkowie w miarę możliwości uczestniczyli we wszystkich spotkaniach Zarządu Polskiego Związku Rugby, rekomendowali też rozwiązania mogące usprawnić pracę Związku, opiniowali również wybór biegłego rewidenta oceniającego sprawozdanie finansowe Polskiego Związku Rugby. **W okresie od ostatniego Walnego Zgromadzenia Delegatów, członkowie Komisji Rewizyjnej spotykali się systematycznie i podjęli kilkanaście uchwał, wymienionych w treści niniejszego sprawozdania.**

3. **Komisja podjęła kompleksową kontrolę działalności statutowej Polskiego Związku Rugby, zwracając uwagę, iż kontrolowane były przede wszystkim procesy zarządcze (planowanie, organizacja, realizacja i ewaluacja).** Kontrola odbyła się na poziomie procesowym, a realizacje rekomendacji, w celu poprawy procesów zarządczych pozostawia się Zarządowi Polskiego Związku Rugby, wszystkie z poniższych rekomendacji zawarte są i uzasadnione powyżej w sprawozdaniu:

**R1.** Rekomendacja dotycząca sposobu organizacji Komisarzy oraz określenia zakresu ich odpowiedzialności.

**R2.** Rekomendacja podjęcia odpowiednich uchwał regulujących procesy oceny organizacji rozgrywek.

**R3.** Rekomendacja podjęcia uchwał nakazujących stworzenie systemu szkolenia, lub minimum kierunków szkolenia.

**R4.** Rekomendacja zwiększenie nadzoru w oparciu o analizę statystyczną, wraz z raportowaniem Kierownika Wyszkolenia do Zarządu, w jaki sposób poszczególne



kadry wojewódzkie realizują swoje szkolenie i czy wykorzystują osobodni finansowane ze środków publicznych

**R5.** Rekomendacja podtrzymania kierunku badań kadr narodowych oraz potrzeby ewaluacji wyników badań zawodników wraz z formalnym wyciągnięciem wniosków.

**R6.** Rekomendacja podjęcia przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwały mającej na celu zbadanie, czy dobór tematyki szkoleń trenerskich określonej przez poszczególnych trenerów kadr został zrealizowany oraz czy wypełnia on założone kierunki rozwoju.

**R7.** Rekomendacja podjęcia przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwały dotyczącej stworzenia procedur współpracy na linii Zarząd – Kolegium Sędziów.

**R8.** Rekomendacja dalszej współpracy z instytucjami zewnętrznymi.

**R9.** Komisja Rewizyjna z racji braku uzyskania informacji dotyczących oceny poszczególnych kadr przez Ministerstwo rekomenduje przedstawienie tej oceny Delegatom Zebrania Walnego przez Zarząd Związku.

**R10.** Rekomendacja podjęcia przez Zarząd stosownych uchwał mających na celu stworzenie synergii pomiędzy poszczególnymi programami realizowanymi przez Związek.

**R11.** Rekomendacja dokonania przez Zarząd analizy współpracy na linii kluby – szkoły.

**R12.** Rekomendacja organizacji spotkania z zainteresowanymi klubami, posiadającymi w swoich szeregach studentów, a także stworzenie niezależnego systemu licencji, działającego podobnie w innych sportach i umożliwiającego jednoczesną przynależność klubową w klubie rugby wraz z przynależnością do innego klubu uczelnianego w tym samym czasie.

**R13.** Rekomendacja podjęcia szybkich działań w celu komercjalizacji Związku.

**R14.** Rekomendacja podjęcia przez Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwał jasno przedstawiających możliwe formy współpracy i otrzymania pomocy od Związku oraz publikacji tych możliwości, co z pewnością korzystnie wpłynie na wizerunek Związku i umożliwi większej ilości podmiotom podjęcie współpracy ze Związkiem.

**R15.** Rekomendacja podjęcia uchwały precyzującej, kto z ramienia Zarządu odpowiada za wszelkie sprawy związane z działalnością Komisji Licencyjnej.

**R16.** Rekomendacja pilnego, w trybie natychmiastowym - podjęcia stosownej uchwały przez Zarząd Polskiego Związku Rugby -zobowiązującej do przyjęcia przez Komisję Gier i Dyscypliny Regulaminu Pracy KGiD, w którym w szczególności zostaną sprecyzowane sposoby rozpatrywania spraw w sposób elektroniczny a nadto określone zostaną precyzyjne i krótkie terminy rozpoznawania spraw, od których rozstrzygnięcia zależy czy zawodnik lub klub może wziąć udział w następnej kolejce spotkań.

**R17. Rekomendacja dokonania uchwałą Walnego Zgromadzenia zmiany Statutu w zakresie ujednoczenia przepisów Statutu i Regulaminu Dyscyplinarnego w zakresie zapisów dotyczących Rzecznika Dyscyplinarnego i dopisanie RD do organów dyscyplinarnych PZR w par 36 pkt 6 i w par 46 Statutu.**

**R18.** Komisja Rewizyjna rekomenduje stworzenie opcji ubezpieczeniowych w ofercie, realnie zabezpieczających leczenie zawodników, a także OC dla Związku jako organizacji i poszczególnych Członków Zarządu indywidualnie.

**4. Komisja podjęła kompleksową kontrolę finansową Polskiego Związku Rugby, którą podsumował Przewodniczący Komisji – Arkadiusz Klusek.**

Sytuację finansową nadal uznano za trudną, co potwierdzają wskaźniki płynności, niemniej pozytywnie należy ocenić działania Zarządu Polskiego Związku Rugby w zakresie spłat zobowiązań krótkoterminowych, a także wyniku finansowego na koniec roku 2020. Raport finansowy Komisji Rewizyjnej wskazuje również, iż wszelkie decyzje finansowe należy podejmować ostrożnie, a wszystkie zalecenia wydane przez Komisję Rewizyjną w roku ubiegłym są nadal aktualne i pozostają w mocy. W roku 2020 widać już jednak wyraźną tendencję wskazującą na poprawę sytuacji finansowej. Niemniej plan oszczędnościowy założony został (co miało odniesienie w postaci Uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów w okresie poprzednim) na zakończenie

w roku 2032, co wymaga niezwyklej mądrości przy podejmowaniu decyzji finansowych. Komisja pragnie zwrócić uwagę również na konieczność spłat należności przeterminowanych z lat poprzednich, ponieważ niskie tempo ich spłat może powodować dodatkowe ryzyka, w postaci nowych spraw sądowych i dodatkowych kosztów powstających z tego tytułu w kolejnych latach. Komisja Rewizyjna nie otrzymała aktualnej listy spraw sądowych, stąd nie zajmowała się ich obecną oceną.

5. W związku z wykonaniem przez Biuro PZR oraz Zarząd Polskiego Związku Rugby uchwał finansowo-organizacyjnych z poprzedniego Walnego Zgromadzenia, a także stosowaniem się do reguł przyjętych przez Walne w 2020 roku, Komisja Rewizyjna wnosi o zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Delegatów.

**UCHWAŁA 11/2021**

**z dnia 27.09.2021**

**w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania z Działalności Komisji Rewizyjnej  
oraz Sprawozdania finansowego za rok 2020.**

Działając w oparciu o przepisy §42. Pkt1. Pkt2. Pkt 4. Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej a także w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące.

**§1.**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby postanawia zatwierdzić sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej PZR. Treść sprawozdania stanowi załącznik do uchwały.

**§2.**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby postanawia wydać pozytywną rekomendację dla zatwierdzenia sprawozdania finansowego PZR za rok 2020 i stwierdza prawidłowość jego sporządzenia.

**§3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały:    Przeciw podjęciu uchwały:    Wstrzymało się:

Sekretarz:

Elżbieta Wolschendorf-Łazowska

Przewodniczący:

Arkadiusz Klusek

*Na oryginalne właściwe podpisy*

**Uchwała 10/2021**

**z dnia 08.06.2021**

**Uchwała w sprawie ustalenia podstawy prawnej zmiany Statutu PZR  
oraz publikacji uchwał Walnego zgromadzenia Delegatów za lata 2016-2020**

**§1**

Komisja Rewizyjna, w ramach prowadzonej kontroli, zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o przestanie uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów o przyjęciu aktualnie obowiązującego statutu PZR i regulaminu dyscyplinarnego PZR, wraz z treścią powyższych aktów.

**§2**

Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o niezwłoczną publikację na stronie internetowej PZR w zakładce Komunikaty, wszystkich uchwał Walnego Zgromadzenia Delegatów z lata 2016-2020.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 6/2021**

**z dnia 17.04.2021**

**w sprawie udzielenia odpowiedzi na pisma kierowane do Komisji Rewizyjnej przez**

**§1**

Komisja Rewizyjna postanowiła udzielić odpowiedzi na pisma kierowane przez Grzegorza Pliszkę i Norberta Tomaszewskiego w piśmie z dnia 17.04.2021, które stanowi załącznik do uchwały.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 7/2021**

**z dnia 19.05.2021**

**w sprawie wyjaśnień dotyczących wybranych transakcji z wyciągów bankowych  
pomiędzy rokiem 2020 a 2021.**

**§1**

Komisja Rewizyjna postanowiła zwrócić się do Prezesa Polskiego Związku Rugby oraz Członka Zarządu ds. Finansów o przedstawienie zestawienia wybranych transakcji z wyciągów bankowych oraz o ich wyjaśnienie i wykazanie, iż zostały zbilansowane do dnia 31.05.2021.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

**Uchwała 8/2021**

**z dnia 19.05.2021**

**w sprawie wyjaśnienia kryteriów podziału sprzętu sportowego użyzonego klubom  
w roku 2021 w ramach I transzy oraz przyszłej II transzy sprzętu**

**§1**

Komisja Rewizyjna, w związku z kierowanymi do jej członków licznymi zapytaniami dotyczącymi użyczenia sprzętu sportowego przez Polski Związek Rugby wnioskuje o pisemne przedstawienie kryteriów użyczenia sprzętu poszczególnym klubom oraz przedstawienie zestawienia, co konkretnie zostało udostępnione poszczególnym podmiotom do dnia 31.05.2021

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0



**Uchwała 9/2021**

**z dnia 19.05.2021**

**Uchwała w sprawie kontroli realizacji uchwał podjętych przez**

**Walne Zgromadzenie Delegatów w roku 2020.**

**(lista otwartych pozycji i należności oraz salda księgowe dostawców i odbiorców za  
miesiąc marzec 2021)**

**§1**

Komisja Rewizyjna zwraca się do Biura Polskiego Związku Rugby o przedstawienie sald kont księgowych odbiorców i dostawców (konta analityczne poszczególnych podmiotów) na dzień 31.03.2021 w dokumencie autoryzowanym i podpisanym przez biuro księgowe Polskiego Związku Rugby.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Komisja Rewizyjna  
Polskiego Związku Rugby  
w składzie

1. Arkadiusz Klusek – Przewodniczący
2. Arkadiusz Mąkina – Wiceprzewodniczący
3. Elżbieta Wolschendorf-Łazowska – Sekretarz
4. Karina Karlicka – Członek
5. Mariusz Tumiel - Członek

Adresaci:

1. Zarząd Polskiego Związku Rugby
2. Pan Grzegorz Pliszka – Członek Zarządu MKS Pogoń Siedlce
3. Pan Norbert Tomaszewski – Wiceprezes Zarządu Budowlani Lublin

Szanowni Państwo,

w związku z **listem otwartym** Pana Grzegorza Pliszki (Członka Zarządu MKS Pogoń Siedlce) z dnia 9.04.2021

oraz

**wezwaniami do wszczęcia kontroli** skierowanym do Zarządu PZ Rugby oraz Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby w dniu 12.04.2021 przez Pana Norberta Tomaszewskiego (wiceprezesa Zarządu Budowlani Lublin) dotyczącego a/działalności KGiD oraz KO oraz b/systemu zgłoszeń zawodników Komisja Rewizyjna udziela odpowiedzi w następujących obszarach:

**1. List otwarty w kwestiach związanych z ilością oraz jakością sędziowania Pana Grzegorza Pliszki.**

*Komisja Rewizyjna informuje, iż zgodnie z uchwałą 3/2021 KR z dnia 8.03.2021 trwa kontrola całokształtu działalności Polskiego Związku Rugby za rok 2020 w obszarze finansowym, formalno – prawnym oraz innych obszarach statutowej działalności, w tym między innymi obszaru sędziowskiego. Wynik z kontroli zostanie przedstawiony w pierwszej kolejności Zarządowi Polskiego Związku Rugby, a w ramach sprawozdania Komisji Rewizyjnej wszystkim delegatom i członkom Związku.*

*Niemniej podkreślamy, iż członkowie KR wielokrotnie zwracali uwagę na konieczność podjęcia przez Zarząd działań legislacyjnych, które w sposób trwały i obligatoryjny zapewnią stały dopływ nowych sędziów krajowych i tym samym zwiększyłyby dostępność sędziów lub które zapewniłyby możliwość skorzystania z usług sędziów zagranicznych.*

**2. „wyjaśnienia zarzutów stawianych przez ex-członka Komisji Roberta Popławskiego w zakresie nieprawidłowości w działaniu KGiD w tym braku uczestniczenia w posiedzeniach komisji”**

oraz

**„wyjaśnienia sytuacji dotyczącej wydania orzeczenia w sprawie Kamila Wiecezka w szczególności braku przeprowadzenia posiedzenia Komisji oraz braku umożliwienia naszemu klubowi udziału w posiedzeniu co stanowi jawne pogwałcenie prawa do obrony”,**

a także

**wyjaśnienia działań zmierzających do braku przestrzegania terminów wydawania orzeczeń zarówno przez KGiD jak i KO**

na wniosek Pana Norberta Tomaszewskiego

*Informujemy, iż trwa kontrola wymienionych obszarów w drodze uchwały Komisji Rewizyjnej (3/2021) z dnia 8.03.2021. Komisja Rewizyjna poprosiła o szereg wyjaśnień związanych z Komisją Gier i Dyscypliny Zarząd Polskiego Związku Rugby, jak i sama na podstawie materiałów źródłowych bada sposób działania i procedury przyjęte dla działania wspomnianej KGiD. Szczegółowe wyniki kontroli zostaną przedstawione w ramach sprawozdania Komisji Rewizyjnej za rok sprawozdawczy.*

3. „podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania jawnego konfliktu interesów związanego z uczestnictwem w organach dyscyplinarnych osób bezpośrednio związanych z klubem Skra Warszawa tj. Pana Roberta Pietrzaka w zakresie Komisji Odwoławczej, czy co wydaje się być szczególnym kuriozum czynnego zawodnika Pogoni Siedlce Pana Adriana Chróściela w KGiD”

oraz

„usunięciu z zapisów Regulaminów oraz wzorów dokumentów znajdujących się na stronie PZR, w tym wzoru Kontakt zapisów naruszających „tajemnicę handlową klubów” oraz wskazujących na szereg nieistniejących instytucji tj. Sąd Polubowny jako organów nadzoru oraz organów rozwiązywania sporów”

a także

„podjęciu działań zmierzających do weryfikacji stanu związanego ze zgłoszeniami zawodników do systemu PZR oraz ustaleniu czy zawodnicy bez kontraktu zgłoszonego w PZR mogą brać udział w rozgrywkach”

na wniosek Pana Norberta Tomaszewskiego

*Informujemy, iż trwa kontrola powyższego obszaru w drodze uchwały Komisji Rewizyjnej (3/2021) z dnia 8.03.2021:*

*W trakcie kontroli ze szczególną uwagą Komisja odniesie się do jakości aktów prawnych i obowiązujących procedur. Niezależnie od powyższego Komisja Rewizyjna w trakcie obecności podczas zebrań Zarządu (w osobie Przewodniczącego – Pana Arkadiusza Kluska oraz Wiceprzewodniczącego Arkadiusza Mąkiny) systematycznie wnioskuje o poprawę jakości aktów i dokumentów stosowanych w procedurach związkowych, co trwale przypomina m.in. w postaci uchwały 2/2021 z 8.03.2021 w sprawie propozycji działań porządkujących sprawy formalno-księgowe przedstawionych przez KR Członkom Zarządu PZ Rugby w okresie październik 2020 – grudzień 2020.*

*Należy jednak zauważyć, iż organem sprawującym kontrolę zarządczą nad realizacją poszczególnych aktów prawnych jest Zarząd Polskiego Związku, który zatwierdza regulaminy. Zarząd składa sprawozdanie i uzyskuje absolutorium od organu jakim jest Walne Zgromadzenie Delegatów. Uchwały Walnego Zgromadzenia są uchwałami nadrzędnymi nad decyzjami Zarządu i w przypadku wątpliwości co do jakości poszczególnych aktów, mają Państwo możliwość podniesienia swoich wniosków w trakcie Walnego Zgromadzenia Delegatów.*

*Szczegółowe wyniki kontroli zostaną przedstawione w ramach sprawozdania Komisji Rewizyjnej za rok sprawozdawczy.*

4. „podjęcia działań zmierzających do zwołania wspólnego spotkania Rady Ekstraligi, KGiD oraz KO, a także Zarządu PZR mającego na celu ujednoczenie stanowiska w kluczowych sprawach tj. zasady zawierania kontraktów z zawodnikami, kwestię transferów czy też innych kluczowych spraw dotyczących bieżących rozgrywek wniesionych przez kluby”

na wniosek Pana Norberta Tomaszewskiego

*Informujemy, iż powyższe leży w gestii Zarządu PZ Rugby i nie jest kompetencją Komisji Rewizyjnej.*

*Wskazujemy iż ujednoczenie stanowiska winno nastąpić w postaci przyjęcia uchwały i stworzenia stosownego regulaminu. Jeżeli akt taki ma być obowiązujący dla wszystkich członków PZ Rugby, niezależnie od zmian w składach poszczególnych organów (komisji oraz zarządu), powinien zostać potwierdzony głosami Walnego Zgromadzenia Delegatów. Jednocześnie podnosimy, iż propozycje zmian regulaminowych mogą być składane w każdym momencie do Zarządu, w celu podjęcia przez Zarząd uchwał w sprawie zmian regulaminów, jak również zgłaszane na Walnym Zgromadzeniu, w trakcie jego obrad, z wnioskiem o podjęcie uchwały w tym przedmiocie.*

Z wyrazami szacunku

Arkadiusz Klusek – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej \_\_\_\_\_

Elżbieta Wolschendorf-Łazowska – Sekretarz \_\_\_\_\_

Uchwała 1/2021  
z dnia 8.03.2021

w sprawie próśb Macieja Brażuka oraz Ewy Piwońskiej o ustosunkowanie się Komisji Rewizyjnej do sporów wzajemnych pomiędzy Maciejem Brażukiem a Polskim Związkiem Rugby oraz Ewą Piwońską a Polskim Związkiem Rugby

#### §1

Komisja Rewizyjna w związku z brakiem otrzymania kompletnych informacji w zakresie sporów dotyczących wzajemnych rozliczeń Macieja Brażuka i firm z nim powiązanych z Polskim Związkiem Rugby, jak również wzajemnych roszczeń byłej księgowej Ewy Piwońskiej oraz Polskiego Związku Rugby, stwierdziła brak możliwości jednoznacznej oceny sytuacji.

#### §2

W związku z powyższym, a także w związku z dużymi ryzykami finansowymi dla Polskiego Związku Rugby, Komisja Rewizyjna wskazuje Zarządowi na konieczność ostatecznego zakończenia sporów poprzez niezwłoczne zawarcie ugód kończących spory lub w przypadku braku takiej możliwości –niezwłocznego, lecz nie później niż do dnia 30.06.2021, przy uwzględnieniu terminów przedawnienia roszczeń, skierowania spraw do rozstrzygnięcia na drodze sądowej

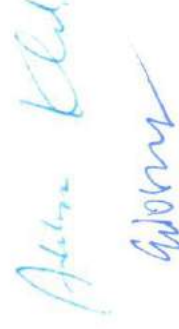
#### §3

Komisja upoważnia Sekretarza Komisji Elżbietę Wolschendorf – Lazowską do udzielenia odpowiedzi Maciejowi Brażukowi oraz Ewie Piwońskiej drogą email o niemożności jednoznacznej oceny sytuacji i konieczności rozwiązania sporu z Polskim Związkiem Rugby poprzez zawarcie ugody lub na drodze sądowej w terminie 7 dni od podjęcia niniejszej uchwały.

#### §4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5   Przeciw podjęciu uchwały: 0   Wstrzymało się: 0



**Uchwała 2/2021  
z dnia 8.03.2021**

**w sprawie propozycji działań porządkujących sprawy formalno-księgowe  
przedstawionych przez Komisję Rewizyjną Członkom Zarządu Polskiego Związku Rugby  
w okresie październik 2020 – grudzień 2020**

**§1**

Komisja Rewizyjna w okresie od października 2020 do grudnia 2020 przedstawiła w ramach zebrań Zarządu Polskiego Związku Rugby propozycje rozwiązań porządkujących sprawy formalno – księgowe oraz propozycje procedur formalno – księgowych. Były to między innymi propozycje:

- a. kontrasygnaty faktur
- b. elektronicznego system obiegu dokumentów
- c. zabezpieczeń finansowych związanych z umowami pomiędzy PZ Rugby, a Klubami Ekstraligi dotyczącymi opłat za transmisje telewizyjne
- d. e uchwały dotyczącej polityki księgowej wobec należności i zobowiązań przeterminowanych.

**§2**

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż zaproponowane rozwiązania na dzień podjęcia niniejszej uchwały nie zostały przyjęte przez Zarząd Polskiego Związku Rugby.

**§3**

Komisja Rewizyjna wnosi także o powiadomienie jej o terminach zwoływania Zarządu Polskiego Związku Rugby, aby stosownie do § 42 pkt.7, możliwe było realizowanie jej obowiązków statutowych.

**§4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

*Anna Kach*  
*Wojciech*

**Uchwała 3/2021  
z dnia 8.03.2021**

**w sprawie podjęcia kontroli całokształtu działalności Polskiego Związku Rugby za rok 2020  
w obszarze finansowym, formalno-prawnym oraz innych obszarach statutowej działalności Związku.**

Działając w oparciu o przepisy §42. Pkt. 1. Pkt. 2. Pkt. 3.  
oraz §41. Pkt. 1., Pkt.6, Pkt. 7., Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej, a także w oparciu o  
przepisy powszechnie obowiązujące

Komisja Rewizyjna uchwała co następuje:

**§1**

Komisja Rewizyjna zobowiązana §42. Statutu Polskiego Związku Rugby podejmuje kontrolę całokształtu działalności Związku.

**§2**

1. Kontrola Polskiego Związku Rugby obejmować będzie stosownie do zapisów §42 pkt.1 Statutu całokształt działalności Związku, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej pod względem celowości, rzetelności i gospodarności działań.

2. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnosi o umożliwienie zapoznania się z dokumentacją, o którą poproszą indywidualni jej członkowie w okresie 8.03.2021 – 30.05.2021, odpowiedzialni za poszczególne obszary kontroli. Dokumenty i informacje członkowie Komisji planują pozyskiwać osobiście, w drodze email oraz telefonicznej.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5    Przeciw podjęciu uchwały: 0    Wstrzymało się: 0

*Anna K...*  
*Wolski*

**Uchwała 4/2021**  
**w sprawie zlecenia oceny sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby**  
**z dnia 8.03.2021**

**§1**

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zgodnie z §42. Pkt 5. Statut Polskiego Związku Rugby postanawia zlecić ocenę sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby firmie POL-TAX sp. z o.o., KRS: 0000121840, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5    Przeciw podjęciu uchwały: 0    Wstrzymało się: 0


**Uchwała 5/2021  
z dnia 8.03.2021**

**w sprawie współpracy z Zarządem w sprawie zbadania działalności Komisji Gier i Dyscypliny oraz Komisji Odwoławczej .**

**§1**

Komisja Rewizyjna uprawniona na podstawie par 42 ust. 1 Statutu PZR, w związku z powzięciem informacji dotyczących przewlekłości postępowań i nierozpoznawaniu zgłaszanych przez uprawnione podmioty spraw postanawia zwracać się do Zarządu PZR z wnioskiem o zbadanie działalności Komisji Gier i Dyscypliny oraz Komisji Odwoławczej PZR, których członkowie powoływani i odwoływani są przez Zarząd i w związku z tym, mimo niezawisłości w orzekaniu, przed Zarządem ponoszą odpowiedzialność.

W szczególności Komisja Rewizyjna wnosi o zobowiązanie obu Komisji do przedstawienia:

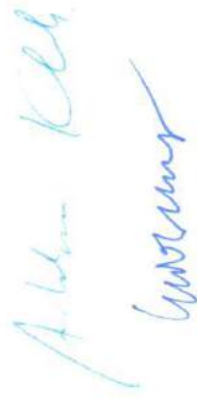
- szczegółowego wykazu spraw, które do nich wpłynęły w ostatnim roku orzekania, wraz z datami wpływu,
- wykazu orzeczeń, które zapadły wraz z datami
- wykazu spraw, które nie zostały rozpoznane wraz z podaniem przyczyny braku ich rozpoznania.

Po uzyskaniu przez Zarząd od obu Komisji wymienionych dokumentów, Komisja Rewizyjna wnosi o przedstawienie wyników tej kontroli.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Za podjęciem uchwały: 5   Przeciw podjęciu uchwały: 0   Wstrzymało się: 0





**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
KOMISJI REWIZYJNEJ POLSKIEGO ZWIĄZKU RUGBY**

**I. Komisja Rewizyjna od dnia 15.12.2019 do 28.09.2020 działała w składzie:**

1. Arkadiusz Klusek – Przewodniczący
2. Arkadiusz Mąkina – Wiceprzewodniczący
3. Elżbieta Wolschendorf-Lazowska – Sekretarz
4. Karina Karlicka – Członek
5. Mariusz Tumiel – Członek

Członkowie Komisji biorący udział w pracach Polskiego Związku Rugby (dalej zamiennie PZR lub Związku) w wymienionym okresie na bieżąco śledzili realizację działań statutowych i pracę władz Związku.

Ponadto w minionym okresie, Przewodniczący Komisji lub Wiceprzewodniczący, na bieżąco brali udział w zebraniach Zarządu Polskiego Związku Rugby.

Komisja spotkała się stacjonarnie jeden raz w Warszawie w dniu 23.02.2020 r., a w okresie późniejszym prace i spotkania odbywały się w trybie online (powód: stan epidemiologiczny COVID19). Odbyło się 5 zebrań Komisji, z których ostatnie w dniu 28.09.2020. Ponadto Przewodniczący Komisji Arkadiusz Klusek, Wiceprzewodniczący Arkadiusz Mąkina oraz Sekretarz Elżbieta Wolschendorf-Lazowska wzięli w dniu 11.08.2020 r., udział w spotkaniu roboczym z Prezesem Dariuszem Olszewskim oraz Sekretarzem Krzysztofem Czajką w celu wyjaśnienia procedur i rekomendacji organizacyjno-finansowych Komisji, związanych z przedstawioną dokumentacją finansową Polskiego Związku Rugby.

**II. W ramach prowadzonych prac Komisja Rewizyjna przyjęła następujące uchwały:**

1. 1/2020 w sprawie przyjęcia porządku obrad zebrania;
2. 2/2020 w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby;
3. 3/2020 w sprawie wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej;
4. 4/2020 w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej;
5. 5/2020 w sprawie wyboru Sekretarza Komisji Rewizyjnej;
6. 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby;
7. 7/2020 w sprawie wyboru biegłego rewidenta z dnia 29.02.2020;
8. 8/2020 w sprawie zmiany Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej;
9. 9/2020 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Komisji Rewizyjnej

**III. Komisja analizowała i oceniła:**

1. **Prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego (1) za rok 2019** wraz z Opinią biegłego rewidenta (2) oraz Uzasadnieniem odmowy podpisania sprawozdania finansowego (3) przez Członka Zarządu Pana Jarosława Guzde.

2. Dokumentację otrzymaną w ramach realizacji uchwały 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby (1) wraz z uzupełniającymi dokumentami źródłowymi (2).

**3. Pozostałe wnioski i pytania napływające do Komisji:**

- a. Wniosek Kolegium Sędziów o ustalenie faktycznie poniesionych wydatków przez PZR na szkolenie sędziów w roku 2019 w rozbiciu na poszczególne akcje czy osoby z dnia 24.09.2020 (1).
- b. Wniosek o analizę dokumentacji oraz wyjaśnienie nieprawidłowości związanych z działalnością w Związku byłej księgowej, p. Ewy Piwońskiej – na wniosek wymienionej (2).
- c. Wniosek o wyjaśnienie rozliczeń z firmą UTW Omega Events Team PZR, złożony wraz z dokumentacją przez Pana Macieja Brażuka (3).

**IV. Procedura pozyskania dokumentów źródłowych do analizy oraz wnioski.**

Komisja postanowiła przedstawić wnioski oraz rekomendacje związane z analizą wyżej wymienionej dokumentacji. Komisja Rewizyjna nadmienila, iż wystąpiły znaczne problemy z uzyskaniem dokumentów źródłowych do analizy.

**Miały na to wpływ następujące czynniki:**

1. Brak stwierdzenia prawomocności działań członków Komisji Rewizyjnej z dnia 10.02.2020 przez Zarząd Związku, związanych z prośbą Komisji o udostępnienie dokumentów z dnia 19.02.2020, w oparciu o argument braku ukonstytuowania się Komisji.
2. Opóźnienie w uzyskaniu dokumentów po ukonstytuowaniu się Komisji i wydaniu uchwały 6/2020 z dnia 23.02.2020, dotyczącej kontroli kompleksowej, spowodowane prawdopodobnie przez trudności w pozyskaniu dokumentów księgowych przez biuro związku oraz wprowadzenie stanu epidemiologicznego COVID-19. Uchwała zakładała przekazanie dokumentów na ręce Komisji Rewizyjnej do dnia 15.03.2020, co nie nastąpiło ze wskazanych przyczyn oraz w przypadku braków w dokumentacji wykazanie ich do dnia 9.03.2020, wraz z uzupełnieniem nie później niż do dnia 23.03.2020. W związku z porządkowaniem dokumentacji z lat wcześniejszych oraz utrudnieniami związanymi z COVID-19 Biuro Związku poprosiło o przesunięcie terminów.
3. Rozpoczęcie przekazywania wnioskowanej dokumentacji nastąpiło 29.05.2020 r. Komisja Rewizyjna zaprotokolowała odbiór dokumentacji i udostępniła protokół Zdawczo – Odbiorczy Członkom Zarządu. Z przedstawionej dokumentacji przyjęto do analizy 2 pozycje z listy wnioskowanych dokumentów. W pozostały 17 pozycjach poproszono o uzupełnienie dokumentacji.
4. Ostateczne uzupełnienie wnioskowanych dokumentów nastąpiło dnia 16.09.2020. Komisja uznała, iż dokumentacja uzupełniająca jest kompletna, a braki które pozostały (1 pozycja wyjaśniona dostatecznie szczegółowo przez Sekretarza PZ Rugby [RZiS lub Rachunek przepływów w ujęciu miesiecznym]) nie wpływały na kontynuowanie prac Komisji.
5. Komisja w trybie ciągłym prosiła o wyjaśnienia do uzyskanej dokumentacji w dniach 16.09.2020 – 28.09.2020. Nie wszystkie wyjaśnienia wpłynęły w terminie umożliwiającym uszczegółowienie sprawozdania Komisji.

*M*

*Reasumując: Komisja rozumie trud i starania związane z porządkowaniem dokumentacji księgowej oraz stanem epidemicznym, zwraca uwagę na konieczność przekazywania dokumentacji we właściwych terminach, o które prosi w kolejnym okresie sprawozdawczym.*

**V. W sprawie prawidłowości sporządzenia sprawozdania finansowego Komisja Rewizyjna stwierdziła:**

1. Występuje istotna wartość należności krótkoterminowych, w tym wobec podmiotów zagranicznych, nadpłat oraz należności wobec których może istnieć konieczność kolejnych odpisów, w tym również należność UTW Omega Events, wobec której istnieje duże ryzyko nieściągalności, co może mieć wpływ na ilość środków pieniężnych na rachunkach Związku w kolejnych okresach. Odpisano również dużą wartość należności nieściągalnych. Ponadto odpisanie należności (wpływające ujemnie na wynik finansowy) w pozycji UTW Omega Events nastąpiło decyzją Zarządu Związku w 25%. Biegła rewident sugerowała odpisanie w wysokości 50%, lecz w ramach wyjaśnień Komisja Rewizyjna została poinformowana, że pozostała kwota należności ma być wyjaśniana w II połowie 2020 roku i wtedy nastąpią kolejne decyzje związane z odpisem tej pozycji.
2. W wyjaśnieniach uzyskanych w drodze korespondencji mailowej Komisja Rewizyjna została poinformowana, iż duża część należności nieściągalnych widniała w bilansie otwarcia roku 2019 i biuro nie ma informacji jak powstały i dlaczego są nieściągalne, stąd postanowiono o ich umorzeniu.
3. W pozycji pasywów Fundusz podstawowy (705 103,99 zł) Polskiego Związku Rugby, Komisja Rewizyjna stwierdziła trudności w pozyskaniu dokumentów źródłowych w celu weryfikacji tej kwoty. W chwili obecnej Biuro PZR prowadzi procedurę odzyskiwania dostępu do księgowani wyżej wymienionych dokumentów źródłowych w celu weryfikacji niniejszego funduszu i deklaruje jego weryfikację w roku bieżącym 2020. Komisja nie miała możliwości oceny źródeł tej kwoty.
4. Komisja stwierdziła konieczność analizy korekt podatku dochodowego przez osoby zarządzające w pozycji Wynagrodzenia za rok 2018 wypłacone w roku 2019 (121 910,46 zł) przez osoby zarządzające.
5. Komisja stwierdziła prawidłowość rachunkową wykazanych kwot sprawozdania finansowego na bazie otrzymanych dokumentów księgowych, sald kont księgowych, analityki kont księgowych, a także pisemnych oświadczeń Sekretarza Związku K. Czajki i Prezesa Związku D. Olszewskiego dołączonych do przedstawionej dokumentacji.
6. Komisja Rewizyjna nie podjęła merytorycznej oceny dużej części wydatków związanych z pozycjami przedstawionego sprawozdania, ponieważ nie otrzymała w terminie do dnia 28.09.2020 wykazu wszystkich pozycji księgowych o które prosiła w ramach uzupełnienia przedstawionej dokumentacji.

7. Komisja Rewizyjna potwierdza istotne stwierdzenie Biegłej Rewident o konieczności dokapitalizowania Związku w latach kolejnych lub wdrożenia istotnego planu oszczędnościowego, ponieważ poziom zadłużenia stanowi 178,4% sumy aktywów Związku.

8. Komisja rozumie (brak możliwości weryfikacji Funduszu podstawowego, duża część zobowiązań przeterminowanych oraz informacja Biegłej Rewident o istnym poziomie zadłużenia) oświadczenie Członka Zarządu Pana Jarosława Guzdy z dnia 15.07.2020 wraz z uzasadnieniem odmowy podpisania sprawozdania finansowego, lecz nie podejmuje się jego oceny z powodu braku możliwości weryfikacji wszystkich informacji.

**VI. W sprawie Dokumentacji otrzymanej w ramach realizacji uchwały 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby wraz z uzupełniającymi dokumentami źródłowymi Komisja Rewizyjna stwierdziła:**

1. Brak możliwości uzyskania informacji o miesięcznych przepływach finansowych. Analiza odbywała się w ujęciu rocznym, a nie miesięcznym, stąd brak możliwości uzyskania informacji o miesięcznym zapotrzebowaniu na środki pieniężne oraz szybkości obiegu środków finansowych.  
W przedstawionym projekcie budżetu na rok 2020 wydatki zostały pokazane już w ujęciu miesięcznym, co Komisja ocenia pozytywnie, lecz wskazuje na konieczność raportowania również w ujęciu miesięcznym na podstawie danych księgowych (dokument z systemu księgowego) co umożliwi realną ocenę wykonania budżetu.
2. Na dzień 31.12.2019 stwierdzono, iż 90% pozycji zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania przeterminowane. Komisja Rewizyjna nie była w stanie zweryfikować:
  - a. czy niezapłacone zobowiązania zostały ujęte w rozliczeniu dotacji za rok 2019,
  - b. czy w związku z niezaplacenymi zobowiązaniami toczą się/będą toczyły się postępowania sądowe/spory, które obciążą dodatkowo wynik finansowy Związku w latach kolejnych.
3. Zestawienie aktualnych należności przekazane Członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej różni się nieznacznie rachunkowo od pozycji ujętych w sprawozdaniu, ponieważ nie zawierają zaleceń Biegłej Rewident.
4. Komisja Rewizyjna została poinformowana, iż regulowany był układ ratalny ZUS. Termin zapadalności regulacji zobowiązań zapada w wrześniu 2020. Komisja Rewizyjna otrzymała oświadczenie Prezesa Zarządu oraz Sekretarza Generalnego, iż na dzień 15.09.2020, ze wszelkie zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego oraz ZUS zostały uregulowane. Dodatkowo potwierdza to oświadczenie email Sekretarza o regulacji zobowiązań wobec ZUS (układ ratalny). Komisja dołącza oświadczenie do niniejszego sprawozdania.
5. Komisja Rewizyjna otrzymała informację o 13 postępowaniach sądowych przeciwko PZ Rugby, które toczą się lub toczą w ostatnich miesiącach. Komisja Rewizyjna nie jest w stanie stwierdzić jaki skutki będą one miały dla Związku, jednak wskazuje na konieczność tworzenia rezerw i weryfikacji z projektem budżetu na rok 2020 przedstawionym Związkowi.

Ju

Ju

c. analizę możliwości zaangażowania osoby zajmującej się finansami o odpowiednich kompetencjach (pracownik lub członek Zarządu Związku), w celu delegowania zadań związanych z monitorowaniem zatorów płatniczych i uporzędkowaniu raportowania finansowego, co mogłoby również poprawić świąteczność należności, zapewnić terminowe regulowanie zobowiązań i jednocześnie przyczynić się do ograniczenia kosztów dodatkowych, powstałych w związku z brakiem uporządkowania spraw;

d. uporzędkowanie polityki finansowej Związku wobec należności przeterminowanych: ustanowienie okresu po jakim czasie następują odpisy, ustanowienie procedur w celu zmniejszenia poziomu nadpłat oraz środków w obiegu;

e. każdorazowe uzupełnienie przez kancelarię adwokacką, reprezentującą w sporach sądowych PZR, sporządzanego przez nią zestawienia spraw, o prognozę poniesionych wszelkich możliwych kosztów na wypadek przegrania sporu, w szczególności kosztów sądowych, kosztów zastępstwa adwokackiego, odsetek ustawowych, umownych.

2. stwierdza na podstawie informacji uzyskanych z Biura PZR, że rozliczenie dotacji ministerialnych zostało przyjęte.

**IX. Komisja Rewizyjna wnosi o zatwierdzenie przez delegatów Walnego Zebrania Sprawozdania Finansowego w przypadku przyjęcia przez Walne Zebranie rekomendacji VIII.a i VIII.b.**

W przypadku nieprzyjęcia rekomendacji VIII.a i VIII.b, Komisja zwraca uwagę na konieczność analizy ryzyk przedstawionych przez Biegłą Rewident i Komisję Rewizyjną przez Walne Zebranie Delegatów, co do niepewności dotyczącej kontynuacji działalności PZR w długim okresie.

Arkadiusz Klusek – Przewodniczący

Arkadiusz Mąjka – Wiceprzewodniczący

Elżbieta Wolschendorf-Lazowska – Sekretarz

Karina Karlicka – Członek

Mariusz Tumiel – Członek

Sprawozdane zostało  
przyjęte uchwałą S/2020\*KR.  
Wniose zgodne z oryginałem  
M. J.

**VII. W sprawie Pozostałych wniosków i pytań napływających do Komisji:**

1. Wniosku Kolegium Sędziów o ustalenie faktycznie poniesionych wydatków przez PZR na szkolenie sędziów w roku 2019 w rozbiću na poszczególne akcje czy osoby z dnia 24.09.2020 (1) Komisja stwierdza, iż nie miała możliwości oceny sprawy przez Walnym Zebraniem Sprawozdawczym z powodu zbyt późnego wpłynięcia sprawy. Komisja podejmuje się wyjaśnienia w okresie późniejszym.

2. Wniosku o analizę dokumentacji oraz wyjaśnienie nieprawidłowości związanych z działalnością w Związku byłej księgowej, p. Ewy Piwońskiej – na wniosek wymienionej (2) Komisja stwierdza, iż nie podejmuje się oceny sprawy.

Po analizie przedstawionej dokumentacji Komisja zaleca zbadanie dokumentacji Zarządowi oraz ocenę ryzyk związanych z dalszym procedowaniem w tej sprawie. Zgodnie z informacjami przedstawionymi przez Biuro, postępowanie karnie wszczęte na wniosek PZR zostało umorzono. Na postanowienie o umorzeniu postępowania zostało wniesione zażalenie i aktualnie PZR oczekuje jego rozstrzygnięcia.

3. Wniosku o wyjaśnienie rozliczeń z firmą UTW Omega Events Team PZR, złożony wraz z dokumentacją przez Pana Macieja Brazuka Komisja zaleca wyjaśnienie sprawy Zarządowi Związku do końca roku 2020, ponieważ kwestia potencjalnego sporu oraz wysoka wartość należności związanych z UTW Omega ma istotny wpływ na wynik finansowy Związku. Komisja z powodu późnego przedstawienia dokumentacji nie podjęła się oceny sprawy.

**VIII. Wnioski i rekomendacje.**

Komisja Rewizyjna, w związku z trudnościami jakie wystąpiły w procesie pozyskiwania dokumentacji księgowej oraz wobec ryzyk formalno-prawnych (spory sądowe), finansowych (wysoki poziom zadłużenia), organizacyjnych (ograniczony stan osobowy biura Związku oraz ograniczone możliwości finansowe)

1. rekomenduje:

a) zobowiązanie Członków Zarządu poprzez uchwałę Walnego Zgromadzenia do prowadzenia oszczędnościowej polityki finansowej na lata 2020 – 2032 umożliwiającej pokrycie straty z lat ubiegłych;

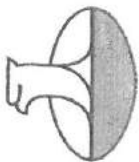
b) wprowadzenie i zatwierdzenie w formie uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów zobowiązania Biura PZR i Prezesa Zarządu do miesięcznego informowania Członków Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej w formie wydruku za miesiąc poprzedni:

- rachunku zysków i strat (na podstawie danych księgowych)
- listy otwartych pozycji w należnościach i zobowiązaniach wraz z datą zapadalności
- innych istotnych sprawozdań organizacyjno-finansowych, mających wpływ na wynik finansowy

co umożliwi sprawdzenie realizacji budżetu oraz bieżące monitorowanie zatorów płatniczych

5 pr. 2020

M



**POLSKI ZWIĄZEK RUGBY**  
POLISH RUGBY UNION  
FEDERATION POLONAISE de RUGBY  
Member of World Rugby  
Membre de Rugby Europe  
Member of Polish Olympic Committee  
ul. Marymoncka 34, 01-813 Warszawa  
tel. +48 22 835 35 87, e-mail: poczta@pzrugby.pl  
www.pzrugby.pl

**POLSKI ZWIĄZEK RUGBY**  
ul. Marymoncka 34, 01-813 Warszawa

NIP: 7802714632

## OŚWIADCZENIE

Według naszej wiedzy na dzień 15 września 2020 roku uregulowane są wszystkie zobowiązania w stosunku do Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Ponadto potwierdzamy, że według naszej wiedzy na dzień 15 września 2020 roku, Polski Związek Rugby złożył w latach 2017 i 2018, jak i w latach wcześniejszych, sprawozdanie finansowe.

Sekretarz/Gerstaniar  
Polskiego Związku Rugby  
*Krzysztof Czapka*

Prezes  
Polskiego Związku Rugby  
*Dariusz Olszewski*

**Sprostowanie Uchwały 7/2020 z dnia 29.02.2020**  
**w sprawie wyboru biegłego rewidenta**  
**podjętej w głosowaniu**  
**przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej:**


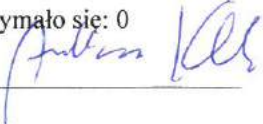
Z uwagi na oczywistą omyłkę pisarską Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby postanowiła sprostować treść § 1. uchwały podjętej w dniu 29.02.2020 poprzez nadanie mu brzmienia:

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zgodnie z **§42. Pkt 5. Statut Polskiego Związku Rugby** postanawia zlecić ocenę sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby firmie POL-TAX sp. z o.o. , KRS: 0000121840, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

---

Za dokonaniem sprostowania 5 Przeciw dokonaniu sprostowania: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz  Przewodniczący Komisji Rewizyjnej: 

Uchwała 9/2020

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej**

**z dnia 28.09.2020 r.**

Działając w oparciu o przepisy §42. Pkt 1. Pkt 2. Pkt 4. Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej a także w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące

**Podjęta w głosowaniu  
przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej:**

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby postanawia zatwierdzić sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej PZR. Treść sprawozdania stanowi załącznik do uchwały.

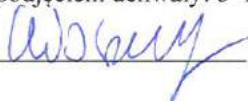
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały:0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



## REGULAMIN PRACY KOMISJI REWIZYJNEJ

### Polskiego Związku Rugby

#### § 1

1. Komisja Rewizyjna jest jedną z władz Polskiego Związku Rugby.
2. Komisja Rewizyjna działa w oparciu o przepisy prawa, Statut Polskiego Związku Rugby (zwany dalej „Związkiem”), uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów oraz niniejszy regulamin (zwany dalej „Regulaminem”).

#### § 2

1. Zadaniem Komisji Rewizyjnej jest sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Polskiego Związku Rugby. W ramach wykonywania tego zadania Komisja Rewizyjna:
  - 1) przeprowadzenia co najmniej raz w roku kontroli całokształtu działalności PZR, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej pod względem celowości, rzetelności i gospodarności działań (zgodnie z § 42 ust. 1 Statutu PZR);
  - 2) przedkładania Walnemu Zgromadzeniu Delegatów sprawozdania z przeprowadzonych kontroli oraz stawiania wniosków w sprawie udzielenia Zarządowi oraz poszczególnym członkom Zarządu absolutorium (zgodnie z § 42 ust. 2 Statutu);
  - 3) występowania do Zarządu PZR z wnioskami wynikającymi z ustaleń kontroli i żądania wyjaśnień oraz usunięcia nieprawidłowości (zgodnie z § 42 ust. 4 Statutu PZR);
  - 4) wyboru biegłego rewidenta w celu dokonania oceny sprawozdania finansowego (zgodnie z § 42 ust. 5 Statutu PZR);
  - 5) zwoływania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Delegatów w przypadkach określonych w Statucie (zgodnie z § 42 ust. 6 Statutu PZR);
  - 6) brania udziału w posiedzeniach Zarządu PZR, Prezydium Zarządu PZR i innych organach PZR z głosem doradczym (zgodnie z § 42 ust. 7 Statutu PZR).
2. Komisja Rewizyjna ma prawo:
  - 1) zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Delegatów w przypadkach stwierdzonych w Statucie Związku,
  - 2) żądać zwołania Zebrania Zarządu w sprawach niecierpiących zwłoki.

#### § 3

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie mogą pełnić innych funkcji we władzach Związku, ani pozostawać z członkami Zarządu Związku w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości z tytułu zatrudnienia.

#### § 4



1. Komisja Rewizyjna na swoim pierwszym zebraniu wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego, Sekretarza i Pełnomocnika do spraw kontaktu z Zarządem Polskiego Związku Rugby.
2. Przewodniczący kieruje pracami Komisji Rewizyjnej oraz ją reprezentuje.
3. Sekretarz organizuje pracę Komisji Rewizyjnej związaną z realizacją zadań, prowadzi korespondencję w sprawach wymagających stanowiska Komisji Rewizyjnej oraz prowadzi dokumentację Komisji Rewizyjnej, w szczególności: rejestr uchwał, składanych oświadczeń, zaleceń, opinii i wniosków.

## § 5

1. Zebrania osobiste Komisji Rewizyjnej zwołuje Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący, ewentualnie osoba upoważniona do tego przez Przewodniczącego z minimum 14-dniowym wyprzedzeniem.
2. W przypadku pozostałych form zebrań, w tym komunikacji elektronicznej powyższy termin nie obowiązuje, jeśli doręczono informacje o zebraniu do wszystkich Członków Komisji Rewizyjnej.
3. W zebraniach Komisji Rewizyjnej mogą brać udział osoby zaproszone przez Przewodniczącego.

## § 6

1. Uchwały Komisji Rewizyjnej zapadają jawnie zwykłą większością głosów przy obecności, co najmniej połowy członków. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego.
2. Uchwały Komisji Rewizyjnej podpisuje Przewodniczący i co najmniej jeden z członków Komisji Rewizyjnej.
3. W trybie przewidzianym dla uchwał, Komisja Rewizyjna może podejmować:
  - a. zalecenia – zawierające prawnie niewiążące wezwanie określonego podmiotu do określonego zachowania się, podjęcia inicjatywy lub zadania. Komisja Rewizyjna przekazuje zalecenia Zarządowi w formie ustnej w czasie obrad Zarządu lub na piśmie w dowolnym terminie
  - b. oświadczenia zawierające stanowisko w określonej sprawie. Oświadczenia Komisji Rewizyjnej są przekazywane Zarządowi wyłącznie w formie pisemnej.

## § 7

Uchwały Komisji Rewizyjnej mogą być również podejmowane w drodze korespondencyjnej lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Z głosowania w tym trybie sporządza się protokół, do którego dołącza się wiadomości poczty elektronicznej z oddanymi głosami.

## § 8

Komisja Rewizyjna składa Walnemu Zgromadzeniu Delegatów, raz w roku, sprawozdanie ze swojej działalności i poddaje się głosowaniu o udzielenie absolutorium.



## § 9

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej lub upoważniony przez niego członek ma prawo brać udział w posiedzeniach Zarządu, Prezydium Zarządu i innych organach Związku z głosem doradczym.

## § 10

Komisja Rewizyjna ma prawo wymagać od członków władz Związku oraz pracowników biura Zarządu oraz biura Związku pisemnych lub ustnych wyjaśnień dotyczących kontrolowanych spraw, a także udostępnienia w określonym czasie wymaganej Statutem Związku, regulaminami wewnętrznymi Związku oraz przepisami prawa dokumentacji.

## § 11

1. Obsługę Komisji Rewizyjnej w miarę możliwości i przy zachowaniu stosownych przepisów zapewnia Biuro Związku.
2. Zebrania Komisji Rewizyjnej odbywają się w miejscach wybranych przez Komisję Rewizyjną, stosownie do możliwości Związku oraz istniejących potrzeb.
3. Członkowie Komisji Rewizyjnej pracę wykonują społecznie.
4. Członkom Komisji Rewizyjnej przysługuje zwrot kosztów podróży do wysokości cen biletu II klasy PKP, na podstawie dokumentów księgowych.

## § 12

1. Z zebrania Komisji Rewizyjnej sporządzony jest protokół według ogólnie przyjętych zasad. Załącznikiem do protokołu jest lista osób, które uczestniczyły w zebraniu.
2. Protokół z zebrania Komisji Rewizyjnej podpisuje sekretarz, zaś w przypadku jego nieobecności – inny obecny na posiedzeniu członek Komisji Rewizyjnej wskazany przez Przewodniczącego.
3. Za prawidłowość i kompletność dokumentacji Komisji Rewizyjnej odpowiada sekretarz.

## § 13

Działalność Komisji kończy się z chwilą wyboru nowej Komisji Rewizyjnej przez Walne Zgromadzenie Delegatów.

## § 14

Regulamin wchodzi w życie z chwilą jego uchwalenia.



Uchwała 8/2020  
w sprawie zmiany Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej  
Polskiego Związku Rugby

z dnia 7.04.2020 r.

Działając w oparciu o przepisy §41. Pkt. 1. Pkt. 6 oraz Pkt. 8 Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej a także w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące

**Komisja Rewizyjna podjęła w głosowaniu internetowym uchwałę następującej treści:**

§ 1.

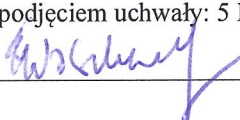
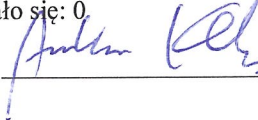
Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby dokonała zmian w treści Regulaminu Prac Komisji Rewizyjnej z dnia 23.02.2020 r. Regulamin w nowym brzmieniu stanowi załącznik do Uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz  Przewodniczący Komisji Rewizyjnej: 

Uchwała 7/2020

**w sprawie wyboru biegłego rewidenta**

**z dnia 29.02.2020 r.**

Działając w oparciu o przepisy §42. Pkt. 1. Pkt. 2. Pkt 5 Statutu Polskiego Związku Rugby, Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej a także w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące

**Komisja Rewizyjna podjęła w głosowaniu  
przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej:**

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zgodnie z **§42. Pkt 5. Statut Polskiego Związku Rugby** postanawia zlecić sporządzenie i ocenę sprawozdania finansowego Polskiego Związku Rugby firmie POL-TAX sp. z o.o. , KRS: 0000121840, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 4 Przeciw podjęciu uchwały: 1 Wstrzymało się: 0

Sekretarz  Przewodniczący Komisji Rewizyjnej: 

Uchwała 6/2020

**w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby  
z dnia 23.02.2020 r.**

Działając na podstawie:

§42. Pkt. 1. Pkt. 2. Pkt 3. Statut Polskiego Związku Rugby,

oraz działając w oparciu o §41. Pkt. 1., Pkt. 6. Pkt. 7., §42. Pkt.4. Pkt. 6. Pkt. 7. Statut Polskiego Związku Rugby,  
a także w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące

**uchwała się co następuje:**

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zobowiązana §42. Pkt 1. Statut Polskiego Związku Rugby *(o treści: Komisja Rewizyjna przeprowadza, co najmniej raz w roku kontrolę całokształtu działalności Związku, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej pod względem celowości, rzetelności i gospodarności działań)*

podejmuje kontrolę kompleksową działalności Zarządu.

§ 2.

1. Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby na podstawie §36. 25) Statutu

wnosi do Zarządu Polskiego Związku Rugby o przygotowanie dokumentacji dla Komisji Rewizyjnej według Załącznika 1 do Uchwały 6/2020 – **Lista dokumentów**, do dnia 15.03.2020.

2. W przypadku braku możliwości przygotowania wskazanych w § 2. Pkt. 1. dokumentów, Komisja wnosi o przygotowanie oświadczenia o brakach w dokumentacji - pt. *Lista braków w dokumentacji*, najpóźniej do dnia 9.03.2020 wraz z ostatecznym terminem ich dostarczenia zaproponowanym przez Zarząd, nie później jednak niż do dnia 23.03.2020 r. ze względu na konieczność przygotowania się do zaopiniowania przez Komisję Rewizyjną sprawozdawczości Polskiego Związku za rok 2019.

3. Dokumentacja określona i przygotowana w § 2. Pkt. 1. niniejszej uchwały winna być dostępna w siedzibie Polskiego Związku Rugby.

§ 3.

1. Realizacja Uchwały pozwala na określenie obszarów działań Komisji Rewizyjnej.
2. Komisja zobowiązuje się do zachowania poufności i tajemnicy w sferze dokumentacji, której treść nie będzie miała skutków w sprawozdaniu z działalności na koniec okresu sprawozdawczego.
3. Wyniki analizy dokumentacji zakończą się pisemnym protokołem z kontroli.
4. Data przedstawienia protokołu z kontroli zostanie przedstawiona Zarządowi Polskiego Związku Rugby w terminie 30 dni od rozpoczęcia czynności kontrolnych.

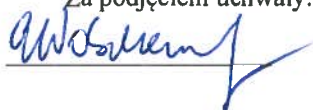
§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

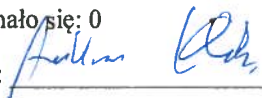
---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz:



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



## LISTA DOKUMENTÓW

### DOKUMENTACJA FINANSOWA

- 1.1. Bilans za rok 2019 jeśli dostępny, jeśli nie to stan bilansu za ostatni zamknięty okres rozliczeniowy.
- 1.2. RZiS (wariant porównawczy) /PnL/ w ujęciu miesięcznym z ostatnich 12 miesięcy do końca stycznia 31.01.2020 wraz z projekcją na luty, marzec i kwiecień 2020 oraz Rachunek Przepływów w tym samym układzie.
- 1.3. Lista kont bankowych PZ Rugby wraz ze stanem środków pieniężnych na danym koncie, w tym saldo konta oraz ilość środków dostępnych na dzień wydruku w lutym 2020 lub stan na 31.01.2020.
- 1.4. Wyciągi z kont bankowych PZ Rugby z ostatnich 7 miesięcy.
- 1.5. Wydruk planu kont księgowych PZ Rugby.
- 1.6. Lista zobowiązań do zapłaty (wynikających z FV, rachunków, umów o pracę oraz pozostałych umów cywilno-prawnych) na dzień 23.02.2020 lub dzień wydruku przed posiedzeniem Komisji, a także odrębna lista zobowiązań przeterminowanych (długo i krótkookresowych) na dzień wydruku.
- 1.7. Lista należności – otwarte pozycje na dzień 31.01.2020.
- 1.8. Zatwierdzony przez Zarząd Preliminarz finansowy PZ Rugby lub Budżet za rok 2019 oraz planowany preliminarz na rok 2020.
- 1.9. Zestawienie aktualnych pożyczek i kredytów oraz ewentualnych zabezpieczeń/poręczeń do nich wraz z: nazwą podmiotu udzielającego/osoby fizycznej udzielającej, kwotą całkowitą oraz kwotą pozostała do spłaty na dzień 31.01.2020.
- 1.10. Zaświadczenie o niezaleganiu do ZUS oraz zaświadczenie o niezaleganiu US (CIT, PIT, VAT jeżeli występują) wystawione przez wspomniane urzędy w lutym 2020 lub oświadczenie o niezaleganiu podpisane przez Zarząd zgodnie ze sposobem reprezentacji w KRS lub przedstawienie umowy w postępowaniu układowym wraz z wydrukiem potwierdzeń wpłat z konta bankowego na rzecz realizacji tego postępowania lub oświadczenie Zarządu, iż zaległości takie występują (jeśli występują) wraz z zestawieniem tych zaległości.
- 1.11. Informacja o trwających egzekucjach komorniczych (jeśli takie miały/mają miejsce) lub innych egzekucjach (jeśli takie miały/mają miejsce) z ostatnich 24 miesięcy (jaki organ, data, kwota, z czego nastąpiła egzekucja).
- 1.12. Plany finansowe wszystkich kadr szkolonych przez PZ Rugby w roku 2019 wraz z ich wykonaniem – zestawienie finansowe. Proszę o rozbicie zestawienia na poszczególne akcje kadr (bez rozbicia pojedynczych akcji na koszty rodzajowe).

*przykład:*

*Kadra Polski 7 M U18*

*1-7.01.2019, Mikorzyn plan: 50.000,00 zł, wykonanie 49.000,00 zł*

[zestawienie w dowolnej postaci np. arkusz kalkulacyjny, plik Word] lub inna forma spełniająca standard.

- 1.13. Lista zaliczek pobranych z kasy oraz z kont bankowych i nierozliczonych na dzień 29.02.2020 lub 31.01.2020.

### DOKUMENTACJA FORMALNO - PRAWNA

- 1.14. Umowy, które zawarł PZ Rugby, w tym cywilno-prawne oraz o pracę (obowiązujące w chwili obecnej niezależnie od terminu podpisania np. wynajem biur/obiektów, a także pozostałe z ostatnich 6 miesięcy).
- 1.15. Lista pracowników od stycznia 2019, w tym trenerów z udziałem, których PZ Rugby realizował powierzone zadania i cele statutowe (pracownicy biura, trenerzy, inni) wraz z określeniem rodzaju umowy (o pracę, zlecenie, o dzieło, kontrakt, faktura/rachunek – usługa zewnętrzna).
- 1.16. Lista spraw/sporów sądowych wraz z wartością przedmiotu sporu toczonych w ciągu ostatnich 12 miesięcy lub trwających w chwili obecnej, jeśli takie istnieją.
- 1.17. Aktywne polisy ubezpieczeniowe.
- 1.18. Potwierdzenie złożenia sprawozdań finansowych za rok 2017 oraz 2018 w KRS (jeśli istniał wymóg ustawowy) oraz US (obligatoryjnie).
- 1.19. Uchwały pokrycia straty/podziału zysku za 2 poprzednie lata dołączane do sprawozdań finansowych lub formy/plany pokrycia straty/podziału zysku deklarowane przez Zarząd (w postaci oficjalnych dokumentów).

1. *Zaświadczenia powinny być przedstawione w oryginale lub z poświadczeniem zgodności z oryginałem.*
2. *Oświadczenia winny być podpisane przez Zarząd zgodnie z reprezentacją KRS, a w przypadku oświadczeń pełnomocników lub firm zewnętrznych np. prawnych, księgowych prosimy o załączenie odpowiedniego pełnomocnictwa Zarządu lub umowy na realizację usług w imieniu Polskiego Związku Rugby.*
3. *Dokumenty finansowe zatwierdzone zgodnie z ustawami oraz potwierdzone przez pełnomocnika lub Zarząd zgodnie z reprezentacją KRS.*

Uchwała 3/2020  
w sprawie wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej  
z dnia 23.02.2020 r.

**Na podstawie §41. Pkt. 5. Statut Polskiego Związku Rugby, uchwała się co następuje:**

§ 1.

Wybiera się członka Komisji Rewizyjnej Pana Arkadiusza Klusek  
na Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby.

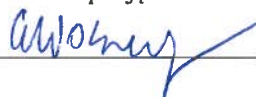
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz:



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



Uchwała 4/2020

**w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej  
z dnia 23.02.2020 r.**

**Na podstawie §41. Pkt. 5. Statut Polskiego Związku Rugby, uchwała się co następuje:**

§ 1.

Wybiera się członka Komisji Rewizyjnej Pana Arkadiusza Mąkinę  
na Wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby.

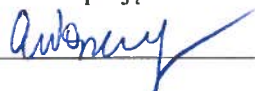
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

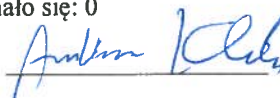
---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz:



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



Uchwała 5/2020  
w sprawie wyboru Sekretarza Komisji Rewizyjnej  
z dnia 23.02.2020 r.

**Na podstawie §41. Pkt. 5. Statut Polskiego Związku Rugby, uchwała się co następuje:**

§ 1.

Wybiera się członka Komisji Rewizyjnej Panią Elżbietę Wolschendorf-Łazowską  
na Sekretarza Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby.

§ 2.

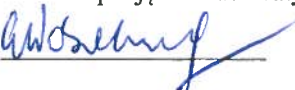
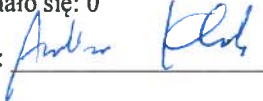
Wybiera się członka Komisji Rewizyjnej Panią Karinę Karlicką  
na Pełnomocnika do spraw kontaktu z Zarządem Polskiego Związku Rugby.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 5    Przeciw podjęciu uchwały: 0    Wstrzymało się: 0

Sekretarz:     Przewodniczący Komisji Rewizyjnej: 



Uchwała 1/2020  
w sprawie przyjęcia Porządku Obrad Zebrania  
z dnia 23.02.2020 r.

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby, dla posiedzenia odbywającego się w dniu 23.02.2020 w Warszawie przyjmuje następujący porządek obrad:

**Porządek obrad:**

1. Powitanie
2. Podjęcie uchwały 1/2020 w sprawie przyjęcia porządku obrad zebrania.
3. Podjęcie uchwały 2/2020 w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby
4. Podjęcie uchwały 3/2020 w sprawie wyboru Przewodniczącego KR.
5. Podjęcie uchwały 4/2020 w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego KR.
6. Podjęcie uchwały 5/2020 w sprawie wyboru Sekretarza KR.
7. Podjęcie uchwały 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby
8. Wolne wnioski
9. Zakończenie zebrania

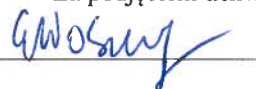
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz:



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



Uchwała 2/2020

**w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby  
z dnia 23.02.2020 r.**

§ 1.

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Rugby zgodnie z §41. 6. Statut Polskiego Związku Rugby, uchwala i przyjmuje do realizacji załączony **Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej – Załącznik 1 do Uchwały 2/2020.**

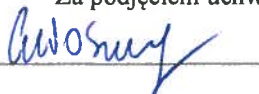
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

Za podjęciem uchwały: 5 Przeciw podjęciu uchwały: 0 Wstrzymało się: 0

Sekretarz:



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:



**REGULAMIN PRACY KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**Polskiego Związku Rugby**

**§ 1**

1. Komisja Rewizyjna jest jedną z władz Polskiego Związku Rugby.
2. Komisja Rewizyjna działa w oparciu o przepisy prawa, Statut Polskiego Związku Rugby (zwany dalej „Związkiem”), uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów oraz niniejszy regulamin (zwany dalej „Regulaminem”).

**§ 2**

1. Zadaniem Komisji Rewizyjnej jest sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Polskiego Związku Rugby. W ramach wykonywania tego zadania Komisja Rewizyjna:
  - 1) bada gospodarkę finansową Polskiego Związku Rugby,
  - 2) nadzoruje zgodność wykonywania obowiązków przez osoby kierujące działalnością Polskiego Związku Rugby z przepisami prawa, Statutem Związku, uchwałami Walnego Zgromadzenia Delegatów, regulaminami Polskiego Związku Rugby oraz innymi aktami wewnętrznymi Związku,
  - 3) formułuje i przedstawia: opinie, wnioski, oświadczenia oraz zalecenia w przypadkach określonych Statutem Związku i przepisami prawa, a także na wniosek organów władz Związku,
  - 4) zleca analizy ekspertom zewnętrznym w sprawach należących do zakresu kompetencji Komisji Rewizyjnej,
  - 5) wyraża zgody oraz jest głosem doradczym w przypadkach określonych Statutem Związku i przepisami prawa,
  - 6) posiada wgląd i dostęp do pomieszczeń Polskiego Związku Rugby.
2. Komisja Rewizyjna ma prawo:
  - 1) zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Delegatów w przypadkach stwierdzonych w Statucie Związku,
  - 2) żądać zwołania Zebrania Zarządu w sprawach niecierpiących zwłoki.

**§ 3**

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie mogą pełnić innych funkcji we władzach Związku, ani pozostawać z członkami Zarządu Związku w stosunku pokrewieństwa, powinowactwa lub podległości z tytułu zatrudnienia.

**§ 4**

1. Komisja Rewizyjna na swoim pierwszym zebraniu wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego, Sekretarza i Pełnomocnika do spraw kontaktu z Zarządem Polskiego Związku Rugby.



2. Przewodniczący kieruje pracami Komisji Rewizyjnej oraz ją reprezentuje.
3. Sekretarz organizuje pracę Komisji Rewizyjnej związaną z realizacją zadań, prowadzi korespondencję w sprawach wymagających stanowiska Komisji Rewizyjnej oraz prowadzi dokumentację Komisji Rewizyjnej, w szczególności: rejestr uchwał, składanych oświadczeń, zaleceń, opinii i wniosków.

## § 5

1. Zebrania osobiste Komisji Rewizyjnej zwołuje Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący, ewentualnie osoba upoważniona do tego przez Przewodniczącego z minimum 14-dniowym wyprzedzeniem.
2. W przypadku pozostałych form zebrań, w tym komunikacji elektronicznej powyższy termin nie obowiązuje, jeśli doręczono informacje o zebraniu do wszystkich Członków Komisji Rewizyjnej.
3. W zebraniach Komisji Rewizyjnej mogą brać udział osoby zaproszone przez Przewodniczącego.

## § 6

1. Uchwały Komisji Rewizyjnej zapadają jawnie zwykłą większością głosów przy obecności, co najmniej połowy członków. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego.
2. Uchwały Komisji Rewizyjnej podpisuje Przewodniczący i co najmniej jeden z członków Komisji Rewizyjnej.
3. W trybie przewidzianym dla uchwał, Komisja Rewizyjna może podejmować:
  - a. zalecenia – zawierające prawnie niewiążące wezwanie określonego podmiotu do określonego zachowania się, podjęcia inicjatywy lub zadania. Komisja Rewizyjna przekazuje zalecenia Zarządowi w formie ustnej w czasie obrad Zarządu lub na piśmie w dowolnym terminie
  - b. oświadczenia zawierające stanowisko w określonej sprawie. Oświadczenia Komisji Rewizyjnej są przekazywane Zarządowi wyłącznie w formie pisemnej.

## § 7

Uchwały Komisji Rewizyjnej mogą być również podejmowane w drodze korespondencyjnej lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Z głosowania w tym trybie sporządza się protokół, do którego dołącza się wiadomości poczty elektronicznej z oddanymi głosami.

## § 8

Komisja Rewizyjna składa Walnemu Zgromadzeniu Delegatów, raz w roku, sprawozdanie ze swojej działalności i poddaje się głosowaniu o udzielenie absolutorium.

~~§ 9~~ *aw*

*aw J*

§ 9 CW

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej lub upoważniony przez niego członek ma prawo brać udział w posiedzeniach Zarządu, Prezydium Zarządu i innych organach Związku z głosem doradczym.

#### § 10

Komisja Rewizyjna ma prawo wymagać od członków władz Związku oraz pracowników biura Zarządu oraz biura Związku pisemnych lub ustnych wyjaśnień dotyczących kontrolowanych spraw, a także udostępnienia w określonym czasie wymaganej Statutem Związku, regulaminami wewnętrznymi Związku oraz przepisami prawa dokumentacji.

#### § 11

1. Obsługę Komisji Rewizyjnej w miarę możliwości i przy zachowaniu stosownych przepisów zapewnia Biuro Związku.
2. Zebrania Komisji Rewizyjnej odbywają się w miejscach wybranych przez Komisję Rewizyjną, stosownie do możliwości Związku oraz istniejących potrzeb.
3. Członkowie Komisji Rewizyjnej pracę wykonują społecznie.
4. Członkom Komisji Rewizyjnej przysługuje zwrot kosztów podróży do wysokości cen biletu II klasy PKP, na podstawie dokumentów księgowych.

#### § 12

1. Z zebrania Komisji Rewizyjnej sporządzony jest protokół według ogólnie przyjętych zasad. Załącznikiem do protokołu jest lista osób, które uczestniczyły w zebraniu.
2. Protokół z zebrania Komisji Rewizyjnej podpisuje sekretarz, zaś w przypadku jego nieobecności – inny obecny na posiedzeniu członek Komisji Rewizyjnej wskazany przez Przewodniczącego.
3. Za prawidłowość i kompletność dokumentacji Komisji Rewizyjnej odpowiada sekretarz.

#### § 13

Działalność Komisji kończy się z chwilą wyboru nowej Komisji Rewizyjnej przez Walne Zgromadzenie Delegatów.

#### § 14

Regulamin wchodzi w życie z chwilą jego uchwalenia.

AW J

**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Polskiego Związku Rugby  
z dnia 23 lutego 2020 r.**

Na podstawie decyzji Walnego Zebrania Delegatów PZ Rugby z dnia 15.12.2019 r. o wyborze członków Komisji Rewizyjnej (dalej KR), w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Pani Elżbieta Wolschendorf-Łazowska
2. Pani Karina Karlicka
3. Pan Arkadiusz Klusek
4. Pan Mariusz Tumiel
5. Pan Arkadiusz Mąkina

**Porządek obrad:**

1. Powitanie
2. Podjęcie uchwały 1/2020 w sprawie przyjęcia porządku obrad zebrania.
3. Podjęcie uchwały 2/2020 w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby
4. Podjęcie uchwały 3/2020 w sprawie wyboru Przewodniczącego KR.
5. Podjęcie uchwały 4/2020 w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego KR.
6. Podjęcie uchwały 5/2020 w sprawie wyboru Sekretarza KR.
7. Podjęcie uchwały 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby
8. Wolne wnioski
9. Zakończenie zebrania

**Ad. 1.**

Spotkanie otworzył pan Arkadiusz Mąkina, który stwierdził, że liczba Członków Komisji jest wystarczająca do podejmowania uchwał i wynosi 5/5 Członków.

**Ad. 2.**

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił zaproponowany Porządek Obrad posiedzenia KR. Członkowie nie zgłosili uwag do zaproponowanego porządku obrad. Nastąpiło głosowanie nad uchwałą 1/2020 w sprawie zatwierdzenia Porządku Obrad. Uchwała została przyjęta jednogłośnie. W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

**Ad. 3.**

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił projekt Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Rugby. Po nasieniu uwag do regulaminu nastąpiło głosowanie nad uchwałą 2/2020 w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej. Uchwała została przyjęta jednogłośnie. W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

Ad. 4.

Na Przewodniczącego KR zgłoszono Pana Arkadiusza Klusek.

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił projekt Uchwały 3/2020  
w sprawie wyboru Przewodniczącego KR. W przeprowadzonym głosowaniu  
Przewodniczącym KR wybrano Pana Arkadiusza Klusek.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

Ad. 5.

Na Wiceprzewodniczącego KR zgłoszono Arkadiusza Mąkinę.

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił projekt Uchwały 4/2020  
w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego KR. W przeprowadzonym głosowaniu  
Wiceprzewodniczącym KR wybrano Pana Arkadiusza Mąkinę.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

Ad. 6.

Na Sekretarza KR zgłoszono Panią Elżbietę Wolschendorf-Łazowska,  
A na Pełnomocnika do spraw kontaktu z Zarządem Panią Karinę Karlicką.

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił projekt Uchwały 5/2020  
w sprawie wyboru Sekretarza KR oraz Pełnomocnika do spraw kontaktu z Zarządem.

W przeprowadzonym głosowaniu Sekretarzem KR wybrano Pana/Panią Panią Elżbietę  
Wolschendorf-Łazowska – Sekretarz KR oraz Karinę Karlicką – Pełnomocnika.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

Ad. 7.

Pan Arkadiusz Mąkina przedstawił projekt uchwały nr 6/2020 w sprawie podjęcia kontroli  
kompleksowej działalności Zarządu Polskiego Związku Rugby. Nastąpiło głosowanie nad  
chwałą 6/2020.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

W głosowaniu wzięło udział 5/5 Członków.

Ad. 8. Ad. 9.

Wobec braku innych wniosków pan Arkadiusz Mąkina zakończył zebranie Komisji Rewizyjnej.

Protokolant:

Karina Karlicka

- Karina Karlicka

Przewodniczący Posiedzenia:

Arkadiusz Mąkina

- Arkadiusz Mąkina




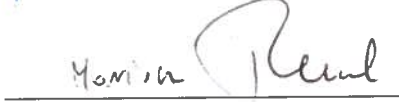

Sekretarz  
Główny Wójt - Zarządca

Arkadiusz Mąkina



**LISTA OBECNOŚCI**  
**POSIEDZENIE KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**POLSKIEGO ZWIĄZKU RUGBY**

**Warszawa, 23.02.2020**

- |  |   |
|--|---|
| 1. Pani Elżbieta Wolschendorf-Łazowska | <br>_____   |
| 2. Pani Karina Karlicka                | <br>_____   |
| 3. Pan Arkadiusz Klusek                | <br>_____  |
| 4. Pan Mariusz Tumiel                  | <br>_____ |
| 5. Pan Arkadiusz Mąkina                | <br>_____ |

Potwierdził:

Sekretarz -

  
\_\_\_\_\_