

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Tenisowego
za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY

Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Tenisowego wybrana na Walnym Zgromadzeniu Sprawozdawczo-Wyborczym Delegatów które odbyło się 25.09.2021r. pracowała w 2023r. następującym składzie:

1. Regina Sokołowska - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Piotr Szczypka - Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej
3. Ryszard Kaliski - Sekretarz Komisji Rewizyjnej
4. Jacek Gąsiorek - Członek Komisji Rewizyjnej
5. Kinga Szyklarz - Członek Komisji Rewizyjnej

Działalność Komisji Rewizyjnej w okresie sprawozdawczym realizowana była w oparciu o Statut Polskiego Związku Tenisowego, uchwalony 01.12.2018 r., zarejestrowany w KRS 17.07.2019 r., oraz zmiany Statutowe Uchwalone 28.09.2022r. i zarejestrowane w KRS 6.03.2023 a także Regulamin Komisji Rewizyjnej.

Komisja Rewizyjna PZT odbyła 4 posiedzenia, które w głównej mierze dotyczyły działalności prowadzonej przez Polski Związek Tenisowy w 2023r. z zakresu spraw strukturalnych, organizacyjnych, kadrowych, prawnych, finansowych, a także bieżącej działalności Związku. W bieżącym roku odbyły się 3 posiedzenia Komisji, które dotyczyły także działalności PZT 2023r i 2024r. analizy sprawozdania merytorycznego oraz finansowego PZT za 2023 r. oraz zapoznania się z wynikami kontroli badania sprawozdania finansowego PZT za 2023 r. przez biegłego rewidenta.

1. Sprawy organizacyjne

- Sprawdzanie zgodności podejmowanych uchwał zgodnie ze Statutem Polskiego Związku Tenisowego uchwalonym 1.12.2018 r. oraz 28.09.2022r. a także:
- Regulaminem Organizacyjnym Polskiego Związku Tenisowego oraz Regulaminem Organizacyjnym Biura PZT, oraz Zasad Obiegu Dokumentów w biurze Polskiego Związku Tenisowego,
- Sprawdzenie zgodności działań PZT określonych w Zasadach delegowania i rozliczania kosztów podróży służbowych pracowników, współpracowników, trenerów, członków Komisji i członków Zarządu Polskiego Związku Tenisowego,
- Sprawdzenie zgodności działań PZT określonych w Regulaminie Komisji Problemowych działających w strukturze Polskiego Związku Tenisowego,
- Sprawdzenie protokołów z posiedzeń Zarządu Polskiego Związku Tenisowego, listy obecności,
- Sprawdzenie rejestru uchwał i sposób ich realizacji,
- Sprawdzenie rejestru oraz sposób obiegu i archiwizacji dokumentów PZT,
- oceny pracy Zarządu PZT,
- oceny pracy Komisji działających w strukturze Polskiego Związku Tenisowego

[Handwritten signatures and initials at the bottom of the page]

2. W sprawach działalności biura Polskiego Związku Tenisowego sprawdzane były:

- Analiza stanu zatrudnienia ,
- Sprawdzenie zakresów czynności i odpowiedzialności pracowników biura PZT,
- Ocena funkcjonowania biura PZT

3. W sprawach finansowych

- oceny działalności działu księgowego Polskiego Związku Tenisowego,
- oceny terminowości dokonywania rozliczeń finansowych,
- oceny przestrzegania Regulaminu finansowego Polskiego Związku Tenisowego oraz zasad obiegu dokumentów w biurze Polskiego Związku Tenisowego,
- oceny prawidłowości sporządzanych rozliczeń finansowych ,
- listy wynagrodzeń pracowników biura PZT

4. W sprawach sportowych

- struktura organizacyjna pionu sportowego z uwzględnieniem zakresów czynności i odpowiedzialności,
- ocena wyników sportowych,
- ocena realizacji imprez sportowych Narodowy Puchar Polski - PZT Polish Tour 2023, sposób ich rozliczania a także ocena realizacji poszczególnych Turniejów,
- ocenę realizacji Programów PZT TEAM, Billie Jean King Cup , Davis Cup, Programu Indywidualnego wsparcia zawodników.
- ocena realizacji Billie Jean King Cup Polska - Kazachstan 14-15.04.2023r. w Astana
- Ocena realizacji Davis Cup , Play Off o Grupa Światowa I 4-5.02.2023r. w Japonii (Miki),
- Ocena Realizacji Davis Cup, Polska - Barbados 15-16.09.2023r. w Grodzisku Mazowieckim
- Ocena realizacji Narodowego Dnia Tenisa 2023r.

5. Umowy zawarte między innymi z:

- Ministerstwem Sportu i Turystyki,
- Umowy zawarte ze sponsorami PZT oraz sposób ich realizacji.

6. Ocena współpracy z Wojewódzkimi Związkami Tenisowymi,

7. Ocena działalności Komisji i Zespołów roboczych funkcjonujących w strukturze Polskiego Związku Tenisowego,

Ad. 2 Sprawy organizacyjne i sportowe

Zarząd PZT uchwałą z dnia 21.10.2022r. zmienił Regulamin Organizacyjny Zarządu, po uwagach wniesionych przez KR w którym wprowadził i dodał w § 3 ust.2 pkt.15 postanowienie o treści „Zakres praw i obowiązków Zarządu Związku wynika ze Statutu PZT a w szczególności obejmuje podejmowanie decyzji w zakresie przyznawania świadczeń na rzecz Prezesa Zarządu, Wiceprezesów, Członków Zarządu, Sekretarza Generalnego, obejmujących między innymi wynagrodzenia, premie, nagrody oraz inne świadczenia pieniężne i niepieniężne w związku ze sprawowaną funkcją. Jednocześnie zmieniono treść § 15 Regulaminu poprzez dodanie pkt 5-8 o następującej treści:

„5. Prezes, Wiceprezesi, Członkowie Zarządu oraz Sekretarz Generalny mogą otrzymywać wynagrodzenie lub inne świadczenia pieniężne (nagrody, premie etc) oraz niepieniężne (nagrody, premie etc).

6. Wynagrodzenie Prezesa , Wiceprezesów oraz członków Zarządu ustala się w umowie o pracę lub umowie cywilnoprawnej, z tym zastrzeżeniem, że wynagrodzenie to nie może pochodzić ze środków dotacji MSiT otrzymanych przez PZT. Szczegółowe zasady wynagradzania członków Zarządu ustala Komisja Rewizyjna w drodze uchwały.

7. Świadczenia pieniężne oraz niepieniężne (nagrody, premie etc) , inne świadczenia opisane w ust.6 powyżej, Prezes, Wiceprezesi oraz członkowie Zarządu , Sekretarz Generalny otrzymują na wniosek Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa.

8. Decyzję w przedmiocie przyznania świadczenia pieniężnego lub niepieniężnego (nagrody , premie etc) podejmuje Prezes lub Wiceprezes o ile nie są wnioskodawcami lub co najmniej dwóch członków Zarządu”.

Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku , iż podjęte przez Zarząd regulacje formalno-prawne pozostają w zgodzie z zaleceniem Komisji Rewizyjnej. Jednakże z uwagi na brak większości uchwał Zarządu PZT w przedmiocie przyznanych nagród w 2022 brak jest podstaw do poczynienia konstatacji, iż działania podjęte przez Zarząd w 2022r. jawią się jako wystarczające. Komisja Rewizyjna ponownie informuje Delegatów, że 17.04.2023 roku, zgodnie z zaleceniem Ministerstwa Sportu i Turystyki, przekazanymi przez p. Dariusza Łukaszewskiego, podjęła uchwałę w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń dla członków Zarządu PZT spełniającymi wymogi określone w art. 9, ust. 3, Ustawy z dnia 22.07.2022 o sporcie (Dz.U.2022.15.91) i przygotowała umowy o świadczenie usług zarządzania, kontrakt managerski dla 4 osób pełniących funkcję prezesa, wiceprezesa ds. sportowych, wiceprezesa ds. organizacyjnych oraz członka Zarządu – Skarbnika. Dnia 31.05.2023 umowy podpisało 2 członków Zarządu, Prezes i wiceprezes ds. sportowych. Podpisane umowy są obowiązujące.

Pozostałe Regulaminy PZT ujęte zostały zgodnie z wytycznymi KR od 5.11.2019 r. w tzw. wykazie obowiązujących Regulaminów PZT i są dostępne do wglądu w biurze PZT oraz na stronie internetowej PZT i są na bieżąco uaktualniane.

W kwestiach dotyczących ilości posiedzeń Zarządu realizowanych w 2023 r., odbyło się 8 protokołowanych posiedzeń. Po dokonaniu przeglądu protokołów oraz udziału w posiedzeniach przedstawiciela Komisji Rewizyjnej PZT, KR ponownie wnioskuje do Zarządu, aby na kolejnych posiedzeniach Zarządu sporządzana była , informacja o podjętych przez Zarząd pracach pomiędzy posiedzeniami Zarządu. Ponadto KR sugeruje bardziej profesjonalne sporządzanie protokołów, które będą faktycznym odzwierciedleniem realizacji przyjętego porządku obrad.

Komisja stwierdza, że w Biurze PZT prowadzony jest rejestr uchwał, a od 01.01.2021 do chwili obecnej odnotowuje się sposób ich realizacji. W okresie objętym kontrolą, podjęto 127 uchwał w tym 50 w trybie obiegowym, co stanowi 39,4% wszystkich podjętych uchwał.

Wobec faktu stwierdzonego przez Komisję Rewizyjną braku niektórych sprawozdań z realizacji zadań - zgodnie z umowami zawartymi przez PZT, Komisja wnioskuje:

1. O zlecenie przez Wiceprezesa ds. sportowych, realizacji przez Dyrektora Sportowego wewnętrznej kontroli zadań, wykonywanych przez poszczególnych trenerów, co winno mieć odzwierciedlenie w sporządzanych każdorazowo miesięcznych sprawozdaniach stanowiących podstawę do wypłaty wynagrodzenia,
2. Ponownie wnioskuje do Zarządu PZT o zlecenie przygotowania draftu sprawozdań, które obowiązywać będą dla wszystkich realizowanych umów i zadań opłacanych ze środków, którymi dysponuje PZT, pod warunkiem braku takich wytycznych od podmiotów z którymi PZT podpisuje umowy.
3. Komisja ponownie negatywnie ocenia sposób wykonywania przez Zarząd PZT nadzoru właścicielskiego nad spółką Tennis Polski. Komisja stwierdziła ponownie, że nie złożono sprawozdania finansowego za 2021 i 2022r, które wg. informacji uzyskanych od Pani S.Szymańskiej - Dyrektora ds. Finansowych PZT zostaną złożone do KRS razem z dokumentami likwidacyjnymi Spółki. Według informacji uzyskanych od Pani Sylwii Szymańskiej – Dyrektora ds. Finansowych PZT oraz Pana mec. J. Wojtyźaka wszczęta została procedura likwidacji Spółki Tennis Polski, jednakże zdaniem KR proces kompletowania dokumentów trwa zbyt powolnie, co świadczy o nieudolności osób pilotujących to zadanie.

Ad. 3 Działalność biura Polskiego Związku Tenisowego.

W biurze PZT na dzień 31.12.2023 r. zatrudnionych było na umowę o pracę 5 osób.

Zakresy czynności pracowników etatowych Biura PZT w większości są aktualne i na bieżąco odzwierciedlają faktycznie realizowane zadania. Nie mniej jednak w dalszym ciągu, zakres czynności Pani Anny Stawskiej - nie został uaktualniony, tym bardziej, że powierzone zostały wyżej wymienionemu pracownikowi ustnie zadania, do których nie ma uprawnień i kompetencji (RODO).

Osoby zatrudnione w biurze PZT wykonujące usługi dla PZT na zasadach prowadzenia własnej działalności mają uaktualnione umowy. Jednakże, zdaniem Komisji, brak jest w jednym przypadku, należytego nadzoru ze strony Zarządu PZT ponieważ formalnie od 1.07.2023 nie ma stanowiska Dyrektora Biura PZT. Wg wyjaśnień uzyskanych od Pani Sylwii Szymańskiej - Dyrektora Finansowego PZT, wykonuje ona również prace administracyjno-biurowe od 1.07.2023 nie mając umocowania formalno-prawnego.

Komisja stwierdza, że Biuro PZT do 30 czerwca 2023r. r. zarządzane było w sposób nie budzący większych zastrzeżeń, nie mniej jednak Komisja zaleca :

1. Uregulowanie spraw formalno-prawnych w Biurze PZT i pilne wszczęcie procedury Konkursowej dot. powołania Dyrektora Biura PZT.
2. Po raz kolejny zaleca, skierowanie na szkolenie w sprawach RODO zakończone uzyskaniem uprawnień przez wyznaczonego pracownika biura PZT, tak aby ten mógł realizować w imieniu PZT wszystkie zadania związane z RODO lub rozważenie możliwości zlecenia prowadzenia tych spraw, firmie zewnętrznej, posiadającej wymagane uprawnienia i certyfikaty.
3. Po raz kolejny zaleca, zwiększenie zatrudnienia o 1 osobę w dziale księgowości, co pozwoli na sprawniejsze i terminowe dokonywanie rozliczeń finansowych z kontrahentami.

4. Zwiększenie zatrudnienia w dziale marketingu i organizacji imprez lub powierzenie tych spraw zadaniowo, osobom mającym do tego merytoryczne przygotowanie, zważywszy fakt, iż imprez organizowanych przez PZT jest coraz więcej, a wymogi z tym związane zarówno przez ITF, MSiT oraz sponsorów są bardzo rygorystyczne i wymagają nie tylko zaangażowania i profesjonalizmu a przede wszystkim, terminowości co w obecnym stanie osobowym jest niezwykle trudne i przekłada się na wzmożoną pracę innych działów, głównie Działu Sportu
5. Zwiększenie zatrudnienia zadaniowo w dziale Sportu, w zależności od potrzeb związanych z realizacją poszczególnych zadań - programów, co w znacznym stopniu usprawni organizację pracy i obsługę zadań.
6. KR po raz kolejny zaleca przygotowanie dokumentów PZT i przekazanie do Archiwum Państwowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ad. 4 Sprawy finansowe

1. Komisja stwierdza, że polityka rachunkowości obowiązująca w Biurze PZT od 2019 roku, zgodnie z zaleceniem biegłego, jest realizowana w sposób prawidłowy.
2. Komisja ponownie wnioskuje o zatwierdzanie na Zarządzie PZT, kwot przyznawanych na realizację poszczególnych zadań, w tym preliminarzy budżetowych, a także przynajmniej raz na kwartał dokonywania oceny z realizacji ich wykonania pod względem finansowym i organizacyjnym.

Ad.5 Sprawy sportowe

Komisja stwierdza, że w badanym okresie 01.01.2023- 31.12. 2023 nastąpił dalszy wzrost poziomu sportowego zawodników we wszystkich kategoriach wiekowych. Kilku naszych reprezentantów plasuje się w czołowej setce rankingu ITF Juniors i cyklicznie występuje w turniejach Junior Grand Slams oraz w czołówce Tennis Europe U 14 i U 16. Wśród zawodników zawodowych w czołówce światowej plasują się Iga Świątek (1 WTA) - oraz Hubert Hurkacz (8 ATP) . W czołowej setce rankingu WTA plasuje się jeszcze Magda Linette, Magda Fręch, duże postępy uczynił Maks Kaśnikowski.

Komisja przypisuje ww. stan rzeczy między innymi realizowanemu ze środków otrzymanych z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz Programowi Indywidualnego Wsparcia - programowi pomocy finansowej, którego celem jest finansowe wsparcie indywidualnych programów szkoleniowych zakwalifikowanych zawodniczek i zawodników KN PZT.

Po analizie kwot dofinansowania zawodników w roku 2023 Komisja stwierdza brak korelacji rankingu z kwotami dofinansowania. W roku 2023 przygotowany został regulamin udzielania wsparcia finansowego, jednakże zdaniem Komisji budzi on wątpliwości co do zasady przyznawania kwot dla poszczególnych zawodników uczestniczących w poszczególnych kadrach.

Komisja Rewizyjna sugeruje uwzględnić w pulach zawodniczych również kwoty wykorzystane w wyjazdach na turnieje i zgrupowania na koszt PZT oraz częstszą weryfikację postępów zawodników i weryfikację przyznanych kwot w ciągu roku.

Komisja pozytywnie ocenia proponowaną przez Prezesa ds. Sportowych Pana Dariusza Łukaszewskiego kontynuację projektu dotyczącego systemu nagradzania finansowego licencjonowanych klubów PZT za wyniki sportowe młodzieży i zawodników profesjonalnych, (tzw. Tenisowy Klub Roku). Szczególnie widocznym efektem wprowadzenia konkursu jest wzrost poziomu sportowego i organizacyjnego Drużynowych Mistrzostw Polski. W ostatnich latach w turniejach tych startuje dużo więcej drużyn oraz występują najlepsi zawodnicy w poszczególnych kategoriach wiekowych co wcześniej było dużym problemem. W kategoriach U 12 i U 14 występuje nawet ponad 20 drużyn. KR upatruje takiego stanu rzeczy właśnie głównie w wprowadzeniu konkursu „Klub Roku”.

Komisja Rewizyjna wnioskuję do Zarządu PZT, aby kwoty nagród za czołowe miejsca w realizacji zadań branych pod uwagę przy punktacji Klubu Roku, winny być wyższe aniżeli w roku 2023, bowiem koszty realizacji zadań składających się na punktację Klubu Roku są nieporównywalnie większe.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia projekt Superliga S.A, który Polski Związek Tenisowy współtworzy z klubami. W ciągu całego sezonu w rozgrywkach wystąpiło wiele gwiazd światowego tenisa takich jak: Marta Kostyuk, Petra Martic, Tomas Machac czy polscy czołowi zawodnicy z Mają Chwalińską, Katarzyną Kawą, Łukaszem Kubotem czy Maksem Kaśnikowskim na czele. Dzięki temu projektowi również czołowi polscy juniorzy mogli trenować i rywalizować z doświadczonymi zawodowymi tenisistami i podnosić swój poziom sportowy. Rozgrywki te znacznie przyczyniają się do popularyzacji dyscypliny. Kibice, bezpłatnie mogli podziwiać gwiazdy światowego tenisa na kortach całej Polski. Mecze kolejki transmitowane były w kanałach sportowych Polsatu, co zwiększało oglądalność poszczególnych meczów przez kibiców tenisa na terenie naszego kraju. Udział w rozgrywkach ligowych był również pozytywnie oceniany przez sportowe władze lokalne.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia rozwój programu Tenis10. Związek kontynuuje projekt pod nazwą Narodowy Program Upowszechniania Tenisa. Pozytywnie należy oceniać również wspieranie organizacji imprez sportowych dla najmłodszych dzieci pod nazwą Tenisowa Talentiada. Powstał również cenny Program Identyfikacji Talentów PZT. Nie mniej jednak po przeprowadzonej analizie KR stwierdza, iż z kategorii do 10 lat zbyt mała ilość zawodników kontynuuje szkolenie w kategorii skrzatów i startuje w zawodach. Dlatego Komisja wnioskuję o prowadzenie nadzoru nad realizacją zadań wynikających z poszczególnych programów.

Po przeanalizowaniu dokumentów dot. NPUT, Komisja stwierdza, że nie wszystkie Kluby uczestniczące w realizacji programu wywiązują się z powierzonych zadań w sposób rzetelny i terminowy. W związku z tym, Komisja wnioskuję o zastosowaniu karencji w przyznawaniu środków na realizację zadania.

Wobec tego KR wnioskuję :

1. O systematyczną - półroczną weryfikację osiągnięć zawodników objętych wsparciem finansowym, która powinna mieć odzwierciedlenie w kwotach przyznawanego wsparcia,
2. Komisja pozytywnie ocenia proponowaną przez Prezesa ds. Sportowych Pana Dariusza Łukaszewskiego kontynuację projektu dotyczącego systemu nagradzania finansowego licencjonowanych klubów PZT za wyniki sportowe młodzieży i zawodników profesjonalnych, (tzw. Tenisowy Klub Roku) pomimo trudnej sytuacji finansowej, w jakiej PZT znalazło się w 2023 roku. Szczególnie widocznym efektem wprowadzenia konkursu jest wzrost poziomu sportowego i organizacyjnego Drużynowych Mistrzostw Polski. W ostatnich latach w turniejach tych startuje dużo więcej drużyn oraz występują najlepsi zawodnicy w poszczególnych kategoriach wiekowych co wcześniej było dużym problemem. W kategoriach U 12 i U 14 występuje nawet ponad 20 drużyn. KR upatruje takiego stanu rzeczy właśnie głównie realizacji konkursu „ Klub Roku”. Nie mniej jednak KR wnioskuję do Zarządu PZT o :
3. Rozpatrzenie możliwości zwiększenia nagród finansowych dla klubów które zajęły od 1 do 8 miejsca, dla klubów biorących udział w konkursie Klub Roku, ze środków pozyskanych przez PZT od sponsorów.
4. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia rozwój programu Tenis10. Związek kontynuuje projekt pod nazwą Narodowy Program Upowszechniania Tenisa. Pozytywnie należy oceniać również wspieranie organizacji imprez sportowych dla najmłodszych dzieci pod nazwą Tenisowa Talentiada. Powstał również cenny Program Identyfikacji Talentów PZT. Nie mniej jednak po przeprowadzonej analizie KR stwierdza, iż z kategorii do 10 lat zbyt mała ilość zawodników kontynuuje szkolenie w kategorii skrzatów i bierze udział w zawodach. Niektóre kluby uczestniczące w programie NPUT nie wystawiły drużyn w Talentiadzie przez co powinny być wykluczone w kolejnym roku z dofinansowania. Wobec powyższego KR wnioskuję o zwiększenie przez pracowników PZT nadzoru nad realizacją zadań wynikających z poszczególnych programów.
5. Komisja pozytywnie ocenia rozwój tenisa amatorskiego, Z powodzeniem realizowane są kontynuowane programy jak Top Szlem - cykl turniejów amatorskich, oraz MP w różnych kat. wiekowych.
6. Komisja pozytywnie ocenia realizację zadań związanych z cyklem turniejów dla dzieci „Talenciaki” a także VI edycję Narodowego Dnia Tenisa, Otwarty cykl Turniejów Polsko-Czeskich do lat 12-tu oraz Mini Cykl Turniejów dla Dzieci i Młodzieży U10, U11, U12.
7. Komisja odnotowuje postęp w realizacji zadań związanych z tenisem plażowym w sferze organizacji imprez jak i udziału naszych zawodników w zawodach międzynarodowych.

8. Komisja pozytywnie ocenia realizację zadań związanych ze wspieraniem szkolenia sportowego i współzawodnictwa osób niepełnosprawnych - TNW a także udziału naszych reprezentantów w imprezach międzynarodowych .

Nie mniej jednak Komisja wnioskuję do Zarządu PZT ,aby na imprezach TNW rangi MP nie tylko letnich ale również Halowych, dla medalistów przyznawane były nagrody finansowe.

9. Komisja pozytywnie ocenia działania PZT w zakresie realizacji imprez międzynarodowych dla kobiet i mężczyzn organizowanych w naszym kraju.

I tak odbyły się 3 turnieje ITF WTT Women's i oraz 2 WTA

- ITF W 25 w Bydgoszczy - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour,
- ITF W40 we Wrocławiu - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour,
- ITF W15 w Gdańsku - Narodowy Puchar Polski - PZT Polish Tour
- WTA 125 w Kozerkach - Polish Open
- WTA 250 w Warszawie Poland Open BNP Paribas

oraz 6 Turniejów ITF WTT Men's i 3 turnieje ATP Challenger

- ITF M 15 we Wrocławiu - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour
- ITF M 15 w Szczawnie Zdroju – Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour
- ITF M15 w Koszalinie - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour
- ITF M25 w Łodzi - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour
- ITF 25 w Poznaniu - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Tour
- ITF M 25 w Bielsku Białej - Narodowy Puchar Polski PZT Polish Toru
- ATP Challenger w Poznaniu - PZT Polish Tour
- ATP Challenger w Grodzisku Mazowieckim - Polish Tour
- ATP Challenger w Szczecinie - Polish Tour

co w znacznym stopniu wpłynęło na poprawę rankingów naszych zawodniczek i zawodników, którzy uczestniczyli w tych turniejach.

Komisja pozytywnie ocenia również działania PZT oraz organizatorów i sponsorów lokalnych w zakresie realizacji Turniejów Tennis Europe.

W 2023r. zrealizowano 15 turniejów w tym :

3 turnieje w kat. do lat 12,

9 turniejów w kat. do 14 lat,

3 turnieje w kat. do 16 lat,

14 turniejów w kat. do 18 lat

Co w znacznym stopniu wpłynęło na poprawę rankingów naszych zawodników a także ograniczenie kosztów jakie ponoszą nasi zawodnicy, którzy wyjeżdżają na turnieje poza granicami naszego kraju.

W zakresie spraw związanych z organizacją turniejów Komisja wnioskuję i zaleca :

1/ coroczną weryfikację obiektów tenisowych a także posiadanego zaplecza niezbędnego do prawidłowej realizacji turniejów międzynarodowych oraz w randze MP,

2/KR po raz kolejny zobowiązuje Zarząd PZT do powierzania funkcji Dyrektora Turnieju na imprezach , których bezpośrednim organizatorem jest PZT osobom z największym doświadczeniem i wiedzą w tym przedmiocie.

Jednocześnie KR ponownie zaleca, aby PZT z osobą której powierzona zostanie funkcja Dyrektora Turnieju, zawierał umowę cywilno-prawną, co pozwoli na monitorowanie przez PZT realizacji zadań wynikających z Regulaminu Organizacyjnego ITF oraz Regulaminu Turniejowego w przypadku imprez w randze MP, a także prac wykonywanych w ramach zawartej umowy.

3/Ograniczenie kosztów imprez międzynarodowych nie związanych bezpośrednio ze sprawami organizacyjno-sportowymi, wynikającymi z obowiązującego w tym względzie Regulaminu Organizacyjnego ITF, WTA, ITP.

10.Komisja pozytywnie ocenia realizację przez organizatorów lokalnych turniejów TE : 3 turniejów międzynarodowych w kat.12 lat, 9 turniejów do lat 14, 3 turniejów do lat 16 oraz 14 turniejów do lat 18.

Nie mniej jednak KR wnioskuję do zarządu PZT aby, przy podejmowaniu decyzji o przyznaniu oraz podziale środków finansowych przyznawanych na realizację wyżej wymienionych turniejów, istotnym elementem winna być ranga turnieju.

Ponadto KR wnioskuję :

11. Komisja po raz kolejny wnioskuję do Zarządu PZT, aby turnieje w randze Memoriału lub Grand Prix znanych osobistości polskiego tenisa były realizowane z pulą nagród finansowych lub rzeczowych ufundowanych przez PZT dla najlepszych zawodniczek i zawodników, pod warunkiem wystąpienia przez organizatora z formalnym wnioskiem do Zarządu PZT.

1. Ad. 6 Umowy

Polski Związek Tenisowy zawarł w roku ²⁰²³2022 z Ministerstwem Sportu i Turystyki umowy na łączną kwotę **16.067.000,00 zł** i dokonał rozliczenia kwoty **16.064.672,50 zł**

Rozliczenia zadań złożone zostały przez PZT w obowiązujących terminach i przyjęte.

PZT dokonał również w terminie wskazanym przez MSiT zwrotu kwoty w wysokości : **2.327,48 zł (tj. 0,014 %** przyznanych środków)z tytułu pobrania dotacji w nadmiernej wysokości.

Zestawienie Umów MSiT 2023

LP	nr umowy	program	nazwa zadania	kwota dotacji	Zwrot do MSiT
1	2023/0042/0073/UDot/60/DSW	KNS	Przygotowania zawodników kadry narodowej do udziału w igrzyskach olimpijskich oraz przygotowania i udział w mistrzostwach świata i Europy w sportach olimpijskich w 2023 roku	6 000 000,00 zł	

2	2023/0052/0059/Sub/DSW	KNJ	Wspieranie szkolenia sportowego i współzawodnictwa młodzieży - szkolenie centralne	3 800 000,00 zł	2 327,48 zł
3	2023/0175/0059/Sub.B/DS.-SWD/12/WJ	Tenis Sportem Wszystkich Dzieci	Sprot Wszystkich Dzieci 2023	3 600 000,00 zł	
4	2023/0038/0059/SubC/DSW	Tenis na wózkach	Wspieranie szkolenia sportowego i współzawodnictwa osób niepełnosprawnych w 2023 roku	530 000,00 zł	
5	2023/0134/0059/Sub.C/DS.-SN/2/MSa	Tenis bez barier - ogólnopolski festiwal tenisa 2023	Program upowszechniania sportu osób niepełnosprawnych	80 000,00 zł	
6	2023/0114/0073/Udot/60/DSW	Tenis plażowy	Program wspierania sportów nieolimpijskich poprzez dofinansowanie przygotowania i udziału zawodników we współzawodnictwie międzynarodowym w 2023 roku	157 000,00 zł	
7	2023/0732/0073/Udot/DSW	Międzynarodowy turniej zaliczany do Światowego Rankingu Kobiet - WTA 125 POLISH OPEN w Kozerkach /k. Grodziska Mazowieckiego	Wspieranie promocji sportu poprzez organizację w Polsce w roku 2023, międzynarodowych imprez mistrzowskich, zawodów z cyklu Pucharu Świata oraz zawodów zaliczanych do klasyfikacji światowej międzynarodowej federacji sportowej działającej w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub innej uznanej przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski	1 400 000,00 zł	
8	2023/0161/0073/Udot/DSW	Międzynarodowy Turniej z cyklu Pucharu Świata Juniorów ITF World Tennis Tour Juniors – Juniors Open Polska	Wspieranie promocji sportu poprzez organizację w Polsce w roku 2023, międzynarodowych imprez mistrzowskich, zawodów z cyklu Pucharu Świata oraz zawodów zaliczanych do klasyfikacji światowej międzynarodowej federacji sportowej działającej w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub innej uznanej przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski	250 000,00 zł	
9	2023/0866/0073/Udot/DSW	Drużynowe Mistrzostwa Świata w Tenisie Mężczyzn Davis Cup w Kozerkach /k. Grodziska Mazowieckiego	Wspieranie promocji sportu poprzez organizację w Polsce w roku 2023, międzynarodowych imprez mistrzowskich, zawodów z cyklu Pucharu Świata oraz zawodów zaliczanych do klasyfikacji światowej międzynarodowej federacji sportowej działającej w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub innej uznanej przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski	250 000,00 zł	
			RAZEM DOTACJE UZYSKANE W 2023 R.	16 067 000,00 zł	2 327,48 zł

Ad. 7 Sponsorzy

Rok 2023 był niezwykle trudny dla polskiego tenisa, ze względu na negatywny PR PZT. Nie mniej jednak ten trudny dla Związku okres, udało się przetrwać. Mimo nie sprzyjających okoliczności związanych z pozyskaniem sponsora strategicznego, nasi zawodnicy nie obniżyli poziomu sportowego i odnosili znaczące sukcesy, a PZT nie zaprzestał funkcjonowania dzięki determinacji niektórych członków Zarządu oraz pracowników biura PZT.

W roku 2023 wpływy ze środków sponsorskich to kwota : 978 806, 46 zł w tym : 382 347, 60 zł umowy barterowe.

Wobec tego, iż PZT w 2023 roku, miał w dyspozycji środki od sponsorów a także z ITF Komisja Rewizyjna wnioskuje do Zarządu PZT aby:

1. Rozważył możliwość większego i transparentnego dofinansowywania realizacji zadań zleczanych podmiotom będących członkami PZT, ze środków własnych, pozyskanych od sponsorów oraz wpływów z ITF.

Ad. 8 Współpraca z Wojewódzkimi Związkami Tenisowymi

KR stwierdza, że dnia 15.12.2023r. w Bielsku Białej odbyło spotkanie z przedstawicielami WZT, gdzie głównym tematem były sprawy dotyczące bieżącej działalności PZT oraz podsumowanie osiągnięć sportowych roku 2023 połączone z wręczeniem nagród dla 16 najlepszych klubów w Polsce.

KR ponownie wnioskuje, aby w 2024r. zorganizować spotkania z przedstawicielami WZT, z uwzględnieniem propozycji konkretnej tematyki spotkania zaproponowanej i konsultowanej wcześniej z WZT.

Komisja pozytywnie ocenia, podjętą przez Zarząd w 2021r. uchwałę dotyczącą wsparcie comiesięczną kwotą 700,00 złotych do WZT na pokrycie kosztów księgowości/wynajęcia biura. Nie mniej jednak Komisja wnioskuje o:

1. Utrzymanie wsparcia i zwiększenia wysokości kwoty do 1.000 zł w następujących obszarach: obsługi finansowo-księgowej, wynajem pomieszczenia biurowego, obsługi biura WZT, tym bardziej, że koszty administracyjno-biurowe corocznie wzrastają.
2. W celu odciążenia pracy biura PZT, Komisja Rewizyjna ponownie wnioskuje do Zarządu PZT o rozważenie możliwości scedowania części zadań przewidzianych do realizacji przez PZT, na WZT, jednakże za uzgodniony procent na obsługę realizacji proponowanego zadania, który pozostanie do dyspozycji WZT.

Ad. 9 Ocena działalności Komisji i Zespołów roboczych funkcjonujących w strukturze Polskiego Związku Tenisowego.

Komisja pozytywnie ocenia funkcjonowanie niżej wymienionych Komisji :

1. Komisji ds. Sportu
2. Komisji ds. Dyscypliny i Wyróżnień
3. Komisji Inwestycyjnej
4. Komisji ds. Kształcenia i Doskonalenia Trenerów
5. Komisji ds. Tenisa 10
7. Komisji Tenisa Amatorskiego
8. Kolegium ds. Tenisa Płazowego
9. Kolegium ds. Tenisa na Wózkach
10. Komisja Etyki
11. Komisja Specjalna PZT (funkcjonująca do 30.06.2023r).

Komisja ds. Etyki opracowała Kodeks etyki PZT , który został zatwierdzony Uchwałą zarządu PZT z 14.11.2022r.. Zdaniem KR jest to niezwyklej wagi dokument, który winien być przestrzegany przez wszystkich członków naszego Związku. 18 sierpnia 2023r. został opracowany i uchwalony przez Zarząd PZT projekt Systemu etycznego PZT, który jest wdrażany do realizacji.

30.11.2022 Zarząd powołał 3 osobową Komisję specjalną do wyjaśnienia okoliczności związanych z doniesieniami medialnymi dot. byłego Prezesa. 30.06.2023 roku Komisja zakończyła pracę, a raport Komisji opublikowany został na oficjalnej stronie Komisji.

09.03.2023r. Komisja historyczna została zlikwidowana, co uznajemy za zasadne w sytuacji kiedy Komisja nie spełniała oczekiwań środowiska w tym względzie.

Współpraca PZT z organizacjami międzynarodowymi International Federation i Tennis Europe

W ocenie KR współpraca PZT z instytucjami międzynarodowymi , ITF i TE realizowana była w sposób prawidłowy. Przedstawiciele PZT uczestniczyli w posiedzeniach Junior Committee oraz Development Committee o czym świadczy fakt dobrej współpracy w zakresie realizacji zadań związanych z wyjaśnieniem trudnej dla polskiego tenisa sytuacji nie tylko medialnej, , która wyniknęła , po zmianie na funkcji Prezesa PZT, powierzeniem organizacji międzynarodowych imprez tenisowych oraz przyznawanych dla PZT grantów.

Komisja wnioskuję do zarządu PZT, aby rozeznał w instytucjach międzynarodowych możliwość poszerzenia udziału przedstawicieli PZT w działaniach poszczególnych komisji ITF i TE , desygnując na te funkcje kandydatki lub kandydatów znanych w międzynarodowym środowisku tenisowym ze względu na swoje dokonania zawodnicze, trenerskie, sędziowskie, naukowe, oczywiście o nieposzlakowanej opinii oraz doskonałą znajomością języka angielskiego.

Współpraca PZT z Federacjami Narodowymi

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia współpracę z Federacjami Narodowymi Czech, gdzie realizowane były wspólne projekty dot. organizacji imprez tenisowych polsko-czeskich, wymiany zawodników , udziału w szkoleniach. Zapoczątkowana została również w listopadzie 2023r. współpraca z Tunezyjskim Związkiem Tenisowym. Pozytywnie oceniamy również współpracę z Narodową Federacją Ukrainy.

Współpraca z Ministerstwem Sportu i Turystyki

Współpraca z MSiT w ocenie Komisji Rewizyjnej realizowana była w sposób prawidłowy w zakresie zadań związanych z programami : KNJ, KNS, Promocji, Sportu wyczynowego, Tenisa Płazowego , TNW, Upowszechniania Dorosłych , Upowszechniania Dzieci, o czym świadczy fakt uzyskanego wsparcia finansowego przez PZT na realizację projektów i zadań w roku 2023.

Komisja Rewizyjna PZT biorąc pod uwagę dotychczasowe dokonania Zarządu PZT w sferze sportowej, marketingowej, organizacji imprez, ponownie wnioskuję i zarazem zwraca się z apelem do Zarządu PZT , aby w sposób szczególny w sytuacji, którą już doświadczyliśmy w roku ubiegłym przestrzegać obowiązujących przepisów prawnych, regulaminów , uchwał które dotyczą funkcjonowania PZT oraz jego władz.

Podsumowanie:

Komisja Rewizyjna PZT biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym sprawozdaniu Komisji Rewizyjnej, a także sprawozdanie biegłego rewidenta Pani Grażyny Sas (nr w rej. 9824) sporządzone dnia 26.06.2024, która wydała opinię pozytywną dot. rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej PZT na 31.12.2023 oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (ustawa o rachunkowości Dz.U.2023.120 z późniejszymi zmianami oraz przyjętymi zasadami polityki rachunkowości).

Sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi PZT przepisami prawa oraz statutem PZT, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdz. 2 ustawy o rachunkowości.

oraz Sprawozdanie z działalności Zarządu PZT za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023

1. Przedstawiający jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej PZT na dzień 31.12.2023r. oraz jego wynik finansowy, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1 877 920,81 zł**

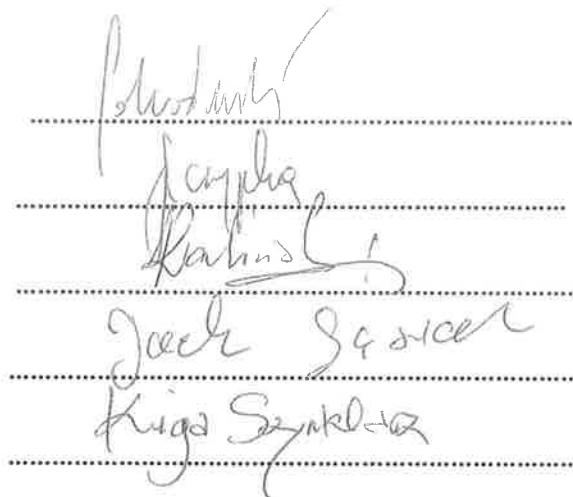
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1. stycznia 2023 do 31. grudnia 2023 wykazujący stratę netto w kwocie **509 774,69 zł**

a także Sprawozdanie finansowe PZT za okres 01.01 2023- 31.12 2023, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Delegatów;

1. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia sprawozdania z działalności Zarządu PZT za okres 01.01.2023 do 31.12.2023,
2. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia sprawozdania finansowego PZT za okres 01.01.2023 do 31.12. 2023,
3. Powstałą stratę w wysokości 509 774,69zł, KR proponuje, aby pokryć z funduszu statutowego, powstałego z zysku z lat poprzednich i podjąć w tym względzie stosowną uchwałę

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej PZT.

1. Regina Sokołowska - Przewodnicząca KR
2. Piotr Szczypka - Wiceprzewodniczący KR
3. Ryszard Kaliński - Sekretarz KR
4. Jacek Gąsiorek - Członek KR
5. Kinga Szyklarz - Członek KR



Warszawa, 28.06.2024