

Warszawa, 24 maja 2014 r.

# **Sprawozdanie Głównej Komisji Rewizyjnej Polskiego Towarzystwa Informatycznego z pracy w kadencji XI 2011-2014 i ocena działalności Zarządu Głównego**

## **1 Podstawa prawna**

Zgodnie z treścią §21 ust. 6 Statutu PTI Główna Komisja Rewizyjna ma obowiązek składania sprawozdania na Zjeździe Delegatów PTI wraz z oceną działalności i wnioskami dotyczącymi udzielenia absolutorium ustępującemu Zarządowi Głównemu Towarzystwa.

## **2 Sprawozdanie z prac GKR**

### **2.1 Skład Komisji**

Główna Komisja Rewizyjna Polskiego Towarzystwa Informatycznego w XI kadencji w latach 2011-2014 została wybrana na X Zjeździe Delegatów PTI, który odbył się 28 maja 2011 roku w Warszawie. Wybrani na Zjeździe członkowie Komisji ukonstytuowali się:

- Wiesław Paluszyński – Przewodniczący
- Bogusław Machowski – Zastępca Przewodniczącego
- Ewa Mizerska – Sekretarz
- Ewa Szymala, Piotr Walczak – Członkowie.

### **2.2 Praca Głównej Komisji Rewizyjnej XI kadencji**

Główna Komisja rewizyjna uchwaliła regulamin działania GKR.

Zorganizowała spotkanie z Przewodniczącymi Komisji Rewizyjnych Oddziałów.

W czasie kadencji GKR przeprowadziła następujące kontrole:

- Gospodarka finansowa za rok 2010
- Gospodarka finansowa za rok 2011
- Gospodarka finansowa za rok 2012
- Oddział Zachodniopomorski
- Przedsięwzięcie Kokpit
- Jesienne Spotkania PTI'2011

Wszystkie kontrole były dokumentowane protokołami z kontroli.

Ponadto Komisja występowała do ZG w sprawach dotyczących:

- Nadzoru nad poprawnością rozliczeń VAT
- Zawierania umów z podmiotami powiązanymi z członkami wybieralnych władz PTI

Komisja dziękuje członkom Towarzystwa, Zarządom jednostek organizacyjnych, kierownikom działalności gospodarczych, uczestniczącym w kontrolach, przedstawiającym dokumentację i udzielającym wyjaśnień za ich wolę współpracy oraz szczerą i otwartą postawę.

## 2.3 Gospodarka finansowa PTI

Komisja stwierdziła, że czasie całej kadencji księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, a sprawozdania finansowe sporządzano zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

### Rok 2010.

Bilans PTI za rok 2010 zamykał się sumą po stronie aktywów i pasywów 4 193 625,48 zł, zaś rachunek zysków i strat wykazywał zysk netto 98 325,83 zł.

### Rok 2011.

Bilans PTI za rok 2011 zamykał się sumą po stronie aktywów i pasywów 3 629 252,31 zł, zaś rachunek zysków i strat wykazywał stratę netto 219 478,48 zł.

### Rok 2012.

Bilans PTI za rok 2012 zamykał się sumą po stronie aktywów i pasywów 2 638 695,74 zł, zaś rachunek zysków i strat wykazywał stratę netto 178 261,00 zł.

### Rok 2013.

Bilans PTI za rok 2013 zamykał się sumą po stronie aktywów i pasywów 4 078 604,21 zł, zaś rachunek zysków i strat wykazywał zysk netto 676 837,07 zł.

W momencie przygotowania niniejszego sprawozdania GKR bilans za rok 2013 został przygotowany i przedłożony Zarządowi Głównemu do zatwierdzenia (jest to zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa). Dlatego też GKR nie wykonała pełnego badania działalności finansowej Towarzystwa za rok 2013. Powinno to być pierwszym zadaniem GKR kolejnej kadencji.

## 2.4 Zalecenia Głównej Komisji Rewizyjnej

Komisja stwierdza, że dzięki konsekwentnej pracy ZG X i XI kadencji, w tym również wdrażaniu zaleceń GKR obu kadencji, a także dzięki skutecznemu nadzorowi nad BZG realizowanymi przez Dyrektora Generalną – w zakresie spraw finansowych nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Tym niemniej Komisja dostrzega pojawiające się problemy i możliwości poprawy. Dlatego też zalecenia Komisji, formułowane w protokołach poszczególnych kontroli oraz w niniejszym sprawozdaniu, mają charakter ogólniejszy i zdaniem Komisji winny być przyjęte i realizowane przez Zarząd Główny jako dobre praktyki bieżącego zarządzania.

I tak Komisja zaleca:

### 2.4.1 W zakresie spraw finansowych

- i. Stale śledzić kluczowe wskaźniki finansowe, w szczególności wskaźniki płynności finansowej oraz wskaźniki długoterminowych źródeł finansowania. We współpracy z biurem księgowym opracować i wdrożyć wskaźniki dostosowane do specyfiki działalności Towarzystwa – organizacji nie nastawionej na zysk, ale na działalność statutową finansowaną za pomocą działalności gospodarczej. Wskaźniki te powinny pomagać Zarządowi dostatecznie wcześniej dostrzegać ewentualne niekorzystne tendencje i umożliwiać podejmowanie odpowiednich decyzji.
- ii. Kontrolować poziom kosztów stałych, zarówno podczas budżetowania jak i w trakcie comiesięcznego ich księgowania.
- iii. Podczas budżetowania planować odtworzenie majątku trwałego do wysokości wynikającej z odpisów amortyzacyjnych.

- iv. Przestrzegać terminowości rozliczeń: zarówno dokonywania płatności, jak i fakturowania oraz ściągania należności. Jest to szczególnie istotne ze względu na prawidłowość rozliczeń z fiskusem w zakresie podatku VAT.
- v. Przestrzegać zasady, że osoby delegowane na wyjazdy zagraniczne każdorazowo po powrocie przedkładają Prezesowi pisemne sprawozdanie.
- vi. Pilnować, aby przewidywane wypłaty nagród, prowizji i premii oraz innego rodzaju wynagrodzeń były księgowane w koszty roku, którego wyniki były podstawą do ich naliczenia. W przypadku, gdy wypłaty te następują po zamknięciu bilansu, bilans ten powinien zawierać ustanowienie odpowiednich rezerw.
- vii. Ustanawiać w bilansie rezerwy na koszty, które zostaną wykazane w kolejnym roku budżetowym. W sposób szczególny zaś dotyczy to wpływów z ECDL, dla których nie rozliczono kosztów.
- viii. Jak najszybciej zakończyć sprawy związane z rozliczeniem JS'2011 – pozostając w zgodzie z prawem, akceptując faktyczny przebieg imprezy, a także działając w dobrze pojętym interesie Towarzystwa.
- ix. Komisja stwierdza, że niejednokrotnie przyczyną problemów uwidaczniających się w sferze finansowej jest powierzanie wykonania zadań lub dostarczenia potrzebnych dóbr podmiotom gospodarczym (firmom) pozostającym w związku lub zależnym od członków władz PTI. Mogą wtedy powstawać następujące nieprawidłowości:
  - zaniechanie starannego wyboru dostawcy/wykonawcy, a w efekcie wybór nieoptymalny,
  - trudności z określeniem pełnomocnictw do działania w imieniu PTI w danej sprawie,
  - postawienie członka obieralnych władz w sytuacji konfliktu interesów.Dlatego też zdaniem Komisji właściwym będzie przyjęcie zasady nie zawierania umów tego rodzaju.

#### **2.4.2 W zakresie posiadania, utrzymania i rozwoju infrastruktury informatycznej**

- x. Wspólnie z biurem rachunkowym zapewnić poprawność dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- xi. Określić, z jakich usług IT korzysta PTI, które z nich realizowane są na własnej infrastrukturze, a które na zewnętrznej. Wdrożyć zasadę bieżącego monitorowania wykorzystania posiadanej infrastruktury oraz kosztów związanych z jej utrzymaniem (pośrednich i bezpośrednich).
- xii. Wykonać analizę, z której będzie wynikało, jaki model korzystania z usług informatycznych jest optymalny dla PTI.

#### **2.4.3 W zakresie systemu Kokpit:**

- xiii. Określić odpowiedzialność za utrzymanie systemu Kokpit oraz warunki (SLA) tego utrzymania.
- xiv. Oszacować koszty posiadania, utrzymania i rozwoju systemu (TCO) i uwzględnić je w budżecie.
- xv. Zweryfikować zasadność, a następnie priorytety realizacji kolejnych modułów.

#### 2.4.4 W zakresie działalności gospodarczych

- xvi. Dokonać przeglądu umów z centrami egzaminacyjnymi ECDL pod kątem optymalizacji kosztów. Ponadto dokonać szczegółowej analizy cenników produktów, wynikającej z dotychczasowego doświadczenia w funkcjonowaniu nowego modelu biznesowego i systemu informatycznego ECDL.
- xvii. Dokonać przeglądu kosztów funkcjonowania Komisji Jakości ECDL, a szczególnie celowości utrzymywania pracownika dedykowanego na potrzeby tej Komisji.
- xviii. Kontynuować działania mające na celu stałe osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego przez IR.
- xix. Podjąć zdecydowane działania zmierzające do uczynienia EUCIP przedsięwzięciem dochodowym.

#### 2.4.5 W zakresie działalności statutowej

- xx. Aktywnie śledzić działalność statutową Oddziałów, Kół oraz Sekcji; w razie znacznego osłabienia tej działalności rozważać możliwości pomocy i aktywizacji członków tych jednostek.
- xxi. Jednocześnie zwracać uwagę na konieczność poprawnego rozliczania działalności statutowej. Pracownicy BZG powinni służyć pomocą w sprawach związanych z wymogami formalnymi i finansowymi.
- xxii. Podjąć zorganizowane działania mające na celu wymianę doświadczeń pomiędzy członkami Oddziałów, Kół i Sekcji, jako jedną z form rozwoju działalności statutowej.
- xxiii. Szczególną wagę należy przyłożyć do pracy z młodzieżą studencką oraz licealną.
- xxiv. W zakresie organizacji imprez:
  - Zapewnić właściwe oznaczanie księgowanych wpłat sponsorskich, tak aby były uchwytnie zarówno w zestawieniach finansowych dla poszczególnych imprez, jak i w zestawieniach rozrachunków ze sponsorami.
  - Doprowadzić do sytuacji, w której rozpoczęcie imprezy związanej z wydatkowaniem środków PTI będzie każdorazowo poprzedzone sporządzeniem szczegółowego i realistycznego preliminarza finansowego. W szczególności należy realistycznie szacować planowane przychody organizowanych imprez. Plan taki powinien być podstawą do oceny, także bieżącej, skuteczności działania organizatorów.
  - Bieżąco kontrolować wydatki ponoszone w związku z imprezą i w razie potrzeby korygować je proporcjonalnie do realizowanych wpływów, co pozwoli uniknąć nieuzasadnionych strat.
  - Dochowywać szczególnej staranności nadzorując na bieżąco realizację umów z podwykonawcami. Istotne jest zwłaszcza pisemne, w formie aneksu, dokumentowanie zmian warunków mających wpływ na realizację umowy.
  - Egzekwować od organizatorów imprez przedstawienie podsumowania i rozliczenia imprezy. Zestawienia z kont księgowych nie można traktować jako zrealizowanie takiego zalecenia.
  - Wyniki finansowe imprez przedstawiać nie tylko w układzie księgowym, ale także zarządczym.

#### 2.4.6 W zakresie spraw członkowskich

Komisja zaleca Zarządowi Głównemu kolejnej kadencji, a także Zarządom Oddziałów i Kół:

- xxv. Przestrzeganie postanowień Statutu w zakresie opłacania składek i prowadzenie regularnej weryfikacji list członkowskich w powiązaniu z kontrolą opłacenia składek; powinno to być kontrolowane przez Komisje Rewizyjne Oddziałów.
- xxvi. Przeanalizowanie możliwości i rozwój oferty w zakresie różnego rodzaju korzyści wynikających z faktu przynależności do Towarzystwa, a w szczególności z terminowego opłacania składek.
- xxvii. Wprowadzenie we wszystkich Oddziałach i Kołach możliwości wnoszenia składek członkowskich drogą elektroniczną przez stronę internetową jednostki.
- xxviii. Komisja obserwuje tendencję do angażowania Zarządu Głównego w bieżące sprawy członkowskie, do czego ZG nie ma statutowych kompetencji – sprawy te powinny być procedowane w Oddziałach i Kołach, wynika to wprost ze struktury organizacyjnej PTI zdefiniowanej w Statucie. W tej sytuacji należy:
  - Zaprzestać takich praktyk, albo
  - Dokonać zmian w Statucie, które przyznają Zarządowi stosowne kompetencje, odbierając je jednocześnie Oddziałom i Kołom.Zdaniem GKR niezbędne jest odniesienie się Zjazdu do tego problemu.

### 3 Kwestia uchwały ZG PTI o wygaśnięciu członkostwa Grzegorza Plucińskiego w PTI.

GKR PTI zapoznała się z dokumentacją dotyczącą członkostwa w PTI kol. Grzegorza Plucińskiego, będącą w posiadaniu ZG PTI, w szczególności z jego oświadczeniami o wystąpieniu z Oddziału Mazowieckiego PTI, oraz ze złożonym przed sądem Koleżeńskim Oddziału Mazowieckiego PTI oświadczeniem, że nie jest członkiem Oddziału Mazowieckiego PTI, pomimo stosownej uchwały ZG (nr 109/XI/13 z dnia 11 maja 2013), która wyznaczyła kol. Plucińskiemu ten Oddział, jako miejsce realizacji swojej aktywności członkowskiej zgodnie z kompetencjami wynikającymi z par. 10 pkt 6 Statutu PTI.

**Niestety w dokumentach ZG nie ma oryginału wniosku kol. Plucińskiego o wystąpieniu z Oddziału. Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Generalnej oryginału takiego wniosku nie udało się też uzyskać z Oddziału Mazowieckiego. Są tylko oświadczenia kol. Plucińskiego w tej sprawie.**

ZG PTI porządkując sprawy członkowskie, na podstawie par. 19 pkt 5 lit. t Statutu Polskiego Towarzystwa Informatycznego uznał, iż wystąpienie z Oddziału jest, w świetle paragrafu 3 pkt. 1 Statutu PTI, równoważne ze złożeniem rezygnacji z członkostwa w Towarzystwie. Dlatego też podjął stosowną uchwałę, w której **stwierdził ustanie członkostwa Kolegi Plucińskiego w Polskim Towarzystwie Informatycznym.**

Decyzja ta wynikała zdaniem ZG PTI ze złożonych przez kol. Plucińskiego oświadczeń o nie podporządkowaniu się decyzji ZG PTI o wyznaczeniu przynależności do Oddziału Mazowieckiego, a także nie skorzystaniu wcześniej z prawa par. 10 pkt 4 Statutu PTI, o możliwości samodzielnego wyboru Oddziału lub Koła gdzie będzie realizował swoją działalność. **Niestety uzasadnienie formalne tej uchwały nie zawierało wymienionych elementów i motywacji podjętej decyzji, a także właściwie wymienionej podstawy prawnej, iż stwierdzenie ustania członkostwa wynika z dobrowolnej decyzji kol. Plucińskiego wyrażonej we wniosku o wystąpieniu z Oddziału Mazowieckiego PTI.**

Zdaniem GKR nie ulega wątpliwości, że zgodnie z zapisami par. 3 pkt. 1 oraz Rozdziałów 5 i 6 Statutu PTI członkowie realizują swoje aktywności członkowskie w jednostkach organizacyjnych, to jest w Oddziałach lub Kołach. Zgodnie ze Statutem: „*Podstawowym miejscem działania członków Towarzystwa są terenowe jednostki organizacyjne: Oddziały PTI powoływane i rozwiązywane przez Zarząd Główny PTI oraz Koła PTI powoływane i rozwiązywane przez Zarząd Główny PTI lub Zarządy Oddziałów PTI*”.

Tylko te terenowe jednostki organizacyjne grupują członków PTI. Pozostałe wymienione w Statucie instytucje nie są jednostkami organizacyjnymi, lecz władzami PTI w skład których wchodzi członkowie PTI powołani w ich skład zgodnie z zapisami Statutu. Jednostki te, a w szczególności ZG PTI nie są miejscem realizacji praw i obowiązków członków PTI, co także wynika z zapisów Rozdziału 4 Statutu PTI mówiącego o organizacji i zakresie kompetencji władz naczelnych PTI. Zgodnie z duchem i literą Statutu również sekcje nie mogą być uznane za jednostki organizacyjne, w których realizuje się prawa i obowiązki równoważnie z Oddziałem, czy Kołem. Sekcje są jednostkami grupującymi członków **należących do różnych Oddziałów i Kół** zainteresowanych konkretnymi zagadnieniami merytorycznymi.

Kolega Pluciński składając rezygnację w członkostwa w Oddziale Mazowieckim nie określił jednocześnie oddziału lub koła PTI w którym będzie realizował swoje członkostwo. Nie podporządkował się także decyzji ZG wyznaczającej mu taki Oddział. ZG PTI podjął kilkumiesięczne wysiłki aby wyjaśnić kol. Plucińskiemu konsekwencje jego decyzji i konsekwencje niepodporządkowania się zapisom par. 3 pkt.1 i par. 10 pkt.3 a) Statutu PTI mówiących o obowiązkach członków PTI. Zdaniem GKR wysiłki te nie zostały jednak w sposób wystarczający udokumentowane. Spowodowało to, po interwencji organu nadzoru, konieczność uchylenia uchwały ZG stwierdzającej ustanie członkostwa kol. Plucińskiego w PTI. Uchylenie tej uchwały nie stanowi jednak końca przedstawionej sprawy. Władze PTI powinny ją w trybie pilnym wyjaśnić zgodnie z zapisami Statutu PTI, szczególnie wobec budzących wiele wątpliwości, naruszających zasady tego Statutu interpretacji rozpowszechnianych przez Kol. Plucińskiego. Jeśli zaś zdaniem Władz PTI zapisy statutu nie są w tej sprawie jednoznaczne, należy na Zjeździe dokonać takich zmian w Statucie PTI, aby opisywana sytuacja nie mogła być kontynuowana w kolejnych latach.

## 4 Wykonanie Uchwał X Zjazdu PTI

### 4.1 Uchwała programowa

W trakcie całej kadencji Zarząd Główny kierując bieżącymi sprawami Towarzystwa jednocześnie realizował założenia zawarte w Uchwale programowej X Zjazdu.

Dokładniejsze informacje zawiera Sprawozdanie Prezesa PTI.

### 4.2 Uchwała nr 10: Kontynuowanie prac nad statutem

Zgodnie z uchwałą, bieżącemu Zjazdowi zostały przedstawione pod obrady wypracowane propozycje zmian Statutu.

### 4.3 Uchwała nr 11: Matura z informatyki

W obecnym systemie prac Centralnej Komisji Egzaminacyjnej nie przewidywano organizowania próbnej matury z Informatyki. Polskie Towarzystwo informatyczne zdając sobie sprawę z trudności tego egzaminu zarówno pod względem proceduralnym, jak i merytorycznym, w latach 2011-2014 jako jedyna instytucja w kraju organizowało próbną maturę z informatyki. W próbnej maturze co roku brało udział około 80% maturzystów w Polsce, którzy zadeklarowali taki egzamin maturalny.

Próbna matura była przeprowadzana w oparciu o platformę elektroniczną [http://edu.rsei.umk.pl/edu\\_info](http://edu.rsei.umk.pl/edu_info). Prowadzono na niej prace przygotowawcze zespołu układającego zadania oraz komunikację z nauczycielami, za jej pośrednictwem publikowano zadania w dniu matury oraz zbierano wyniki matury od nauczycieli. Celem działania było nie tylko przetestowanie procedur, odpowiednie rozłożenie czasu na maturze przez uczniów, ale przede wszystkim wskazanie, jakie zagadnienia powinny być jeszcze dokładniej omówione przed maturą. Co roku na portalu umieszczano podsumowanie matury, gdzie oceniano stopień trudności zadań i wyniki uzyskane przez uczniów. Informacje o próbnej maturze nagłaśniano w prasie, również elektronicznej i na stronach www Towarzystwa.

Działania PTI z pewnością przyczyniły się do uświadomienia decydom powagi problemu. Pokazały konieczność przeprowadzania próbnej matury z informatyki i bardziej wnikliwego spojrzenia na dobierane zadania oraz czas przeznaczony na ich rozwiązanie. Wszystkie te wskazówki zostały uwzględnione w procedurach i wytycznych do przygotowania zadań dotyczących nowej matury od 2015 roku.

### 4.4 Uchwała nr 12: Nowy przedmiot szkolny "Informatyka"

W minionej kadencji Polskie Towarzystwo Informatyczne podejmowało działania mające na celu zwrócenie uwagi decydom na występujące problemy wynikające przede wszystkim z braku precyzyjnych przepisów regulujących warunki, w jakich realizowane mają być zajęcia komputerowe w klasach 1-3 oraz niedostatecznego wyposażenia szkół i przygotowania nauczycieli.

Towarzystwo swoimi działaniami wywarło duży wpływ na sytuację obecną i podniesienie rangi problemu nauczania przedmiotów informatycznych od najmłodszych lat do jednego z priorytetowych. Dowodem na to jest fakt, że przy MAiC powstało szerokie Porozumienie na rzecz Umiejętności Cyfrowych, a w ramach jego zespół ds. wczesnej nauki kodowania. Ze względu na swoją aktywność członkowie Towarzystwa zostali zaproszeni do współpracy.

### 4.5 Uchwała nr 13: Cyfryzacja czasopisma "Informatyka"

ZG PTI podjął Uchwałę nr 079/XI/12 z 13 września 2012 r. w sprawie porozumienia dotyczącego digitalizacji miesięcznika Informatyka. W uchwale tej ZG upoważnia statutowych przedstawicieli PTI do podpisania w imieniu towarzystwa porozumienia z Naczelną Organizacją Techniczną dotyczącego digitalizacji miesięcznika "Informatyka".

#### 4.6 Uchwała nr 14: Zawieranie z PTI umów członków władz PTI

Działając zgodnie z tą Uchwałą Zjazdu PTI, z ciągu kadencji ZG podjął 6 uchwał, w których wyraził zgodę na zawarcie umów pomiędzy PTI a imiennie wskazanymi członkami władz. Są to uchwały:

- Uchwała ZG PTI nr 014/XI/11 z 9 lipca 2011 r.
- Uchwała nr 042/XI/11 z dnia 15 grudnia 2011 r.
- Uchwała ZG PTI nr 057/XI/12 z 25 lutego 2012 r.
- Uchwała ZG PTI nr 077/XI/12 z 12 września 2012 r.
- Uchwała ZG PTI nr 087/XI/12 z 13 października 2012 r.
- Uchwała ZG PTI nr 138/XI/14 z 15 marca 2014 r.

#### 4.7 Uchwała nr 15: Weryfikacja regulaminu Izby Rzecznawców PTI

Działając zgodnie z tą Uchwałą Zjazdu PTI, ZG dokonał weryfikacji Regulaminu Izby Rzecznawców, po czym podjął uchwałę w tej sprawie (Uchwała ZG PTI nr 058/XI/12 z 14 kwietnia 2012 r).

### 5 Podpisy członków GKR

Wiesław Paluszyński – Przewodniczący GKR



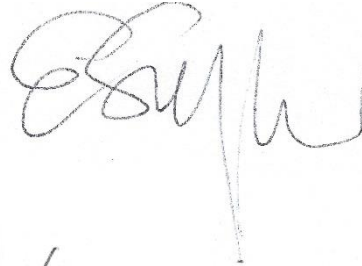
Bogusław Machowski – zastępca przewodniczącego GKR



Ewa Mizerska – sekretarz GKR



Ewa Szymała – członek GKR



Piotr Walczak – członek GKR.

