

Zpráva o činnosti Revizní komise ČKS za období od 1.6.2014 do 15.5.2015

1. *Kontrola plnění usnesení Valné hromady ČKS z 31.5.2014 a předchozích VH:*

- Zaslát pracovní verzi programu jednání Valné hromady k připomínkám klubům nejpozději 6 týdnů před konáním VH, kluby mohou připomínkovat do 4 týdnů před konáním VH
 - splněno
- Zvážit lepší zhodnocení finančních prostředků svazu
 - splněno – P-ČKS provedlo optimalizaci účtů (zrušení nevýhodných účtu u ČSOB)
- Zveřejňovat náplně programů OBO před sezónou, tj. do 30.6., změny ISU v co možná nejkratším možném termínu
 - průběžně plněno
- zápisy z jednání P-ČKS jsou pravidelně zveřejňovány na stránkách ČKS

2. *Činnost revizní komise:*

Revizní komise pracovala ve složení:

Ing. Miroslav Blaťák – předseda, Jan Stöhr a Ing. Radek Drozd – členové

Komise se sešla celkem 6 x, z těchto jednání byly 3 v Praze zaměřené na kontrolu hospodaření ČKS.

Revizní komise jednala ve dnech 30.8.2014 (Srnojedy), 28.11.- 29.11.2014 (Praha), 13.12.2014 (při soutěži SSB v Brně), 1.3.2015 (při MČR SSB ve Světlé nad Sázavou), 17.4.-18.4.2015 (Praha), poslední jednání RK bylo dne 15.5.2015 (Praha).

Členové RK se zúčastnili 5 z 9 schůzí P-ČKS (mimo úvodního jednání po VH dne 31.5.2014, jednání 23.8.2014 – na Hase 2.den, při MČR v Budapešti dne 20.12.2014) a posledního jednání dne 15.5.2014. Všech dalších jednání P-ČKS se účastnil předseda revizní komise Ing. Blaťák, jednání dne 31.10.2014 v Ostravě se účastnil rovněž i člen RK Ing. Drozd.

Stejně jako v předchozích letech dostávala revizní komise od Ing. Zoubkové na vyžádání průběžně účetní sestavy (rozvahu, výsledovku, deník) – a mohla tak monitorovat hospodaření ČKS, sestavy slouží i jako podklad pro revizní činnost.

30.8.2014 (Srnojedy):

- plán činnosti revizní komise
- kontrola plnění usnesení z valné hromady
- informace z jednání P-ČKS
- nejednotnost evidence členské základny (historická evidence sekretariátu, tabulky MŠMT, evidence ČUS, aktualizace členské základny k 30.6., nový systém evidence závodníků) – RK upozorňuje na nutnost sjednocení údajů z těchto evidencí
- neinformovanost VH o složení KSK v jednotlivých krajích (funkční období 4 roky)

..

28.11.-29.11.2014 (Praha) (jednání RK bylo zaměřeno na kontrolu uzavření smluv k dotacím MŠMT)

- byla provedena fyzická inventarizace pokladen ČKS – bez závad
- kontrola zaplacení ročních členských poplatků klubů dle registračního řádu (1.000,- Kč)
- kontrola rozdělení dotací MŠMT dle schváleného rozpočtu Byla provedena kontrola požadovaných příloh před podpisem dotace (smlouva o běžném účtu a prohlášení k vedení podvojného účetnictví) a kontrola podepsaných smluv a odstranění závad z roku 2013 (Jihlava doplněno, Ledec nad Sázavou – nedoloženy účetní výkazy)
- byla provedena namátková kontrola smluv (servisní zajištění ISU, reprezentační smlouvy, ap.)
- byla provedena kontrola plnění povinností ČKS souvisejících se závislou činností (vedení ELDZ, plnění povinností zaměstnavatele v důchodovém a zdravotním pojištění - bez závad) Bylo však zjištěno, že v rozporu s ustanovením § 96 odst. 1 zákoníku práce není vedena evidence pracovní doby sekretářky Dufkové.

13.12.2014 (Brno):

- problematika efektivity sekretariátu ČKS
- RK se zabývala činnostmi požadovaných po KSK (školení lektorů bruslení, nominace na ZOM)
- dojednání termínů provedení revize hospodaření ČKS

1.3.2015 (Ledec nad Sázavou):

- problematika pořádání Mistrovských soutěží (vyhlášení, výběrová řízení, vyúčtování, zjištěn nesoulad termínového kalendáře soutěží s aktuálním webovým kalendářem soutěží)
- kontrola průběhu MČR SSB (vybírání startovné – není řešení žádnou směrnicí ČKS)
- informace o přestěhování sekretariátu ČKS na Václavské náměstí 9

17.-18.4.2015 (Praha): (jednání RK zaměřeno na vyúčtování dotací MŠMT a revizi hospodaření ČKS)

- byla provedena fyzická inventarizace všech pokladen ČKS – bez závad
- byla provedena kontrola vyúčtování dotací všech Programů ze strany ČKS vůči MŠMT
- byla provedena kontrola vyúčtování investiční akce z Programu 133510 (nový HW pro ISU-SH)
- byly provedeny kontroly stavů pokladen a účtů k 31.12:2014 na účetnictví
- ke dni kontroly nebylo ještě uzavřeno vyúčtování mistrovských soutěží (k dispozici jen pracovní verze nebo nedoloženo)
- kontrola vyúčtování dotace MŠMT - Programu V. (Organizace sportu)
Bylo konstatováno, že stále nejsou doloženy výkazy klubu Ledec n.S z roku 2013 a několik klubů ještě nedodalo účetní výkazy za rok 2014 (doporučeno prokazatelně vyzvat k dodání).
Dále bylo zjištěno, že klub FSC Brno nepředložil ani vyúčtování dotace (= závažné pochybení).
Tento klub navíc obdržel dotaci, přestože neměl uhrazený členský příspěvek na novou sezónu.
RK vyzvala P-ČKS, aby uplatnil smluvní sankce vůči tomuto klubu. Dále RK doporučuje, aby klubům, které nebudou mít zaplacený členský příspěvek, nebyla tato dotace zasílána.

15.5.2015 (Praha):

- dokončení kontroly vyúčtování dotace MŠMT (Program V.) – všechny chybějící výkazy (za rok 2013 i 2014) byly doloženy s výjimkou FSC Brno, který dosud nedoložil ani vyúčtování dotace
- kontrola mzdových listů a ELDZ za rok 2014 - bez závad
- vypracování nového Statutu revizní komise ČKS
- vypracování zprávy o činnosti revizní komise ČKS za uplynulé období
- kontrola přípravy Valné hromady (odeslání programu, podkladů pro jednání, ap.), potvrzení účasti na VH v termínu provedlo 47 klubů, omluvilo se 12 klubů, nereagovalo 31 z 80 klubů.
RK se domnívá, že neomluvená neúčast na jednání VH může být považována jako porušování stanov v článku V. Práva a povinnosti člena ČKS, kdy člen ČKS má svou činností přispívat k rozvoji krasobruslení.

3. Stanovisko revizní komise k hospodaření ČKS za rok 2014:

- Byly ověřeny zůstatky účtů podle výpisů bank a porovnány s rozvahou. Kursové rozdíly byly účtovány podle kurzu ČNB k 31.12.2014. Stav účtů k 31.12.2014 činil celkem 9 150 849,36
- Stav všech pokladen (včetně valutových) k 31.12.2014 souhlasí s rozvahou ve výši 409 884,38 Kč a byl ověřen inventarizací. Revizní komise provedla při svých zasedáních kontrolní přepočítání hotovosti pokladen – bez inventarizačních rozdílů
- ČKS k 31.12.2014 podle rozvahy neeviduje žádné zásoby ani dlouhodobý nehmotný majetek.
- Dlouhodobý finanční majetek tvoří podílové listy Pioneer (Sporokonto) v hodnotě 4 246 985,70 Kč (zhodnocení za rok 2014 činilo cca 11 tisíc Kč).
- Stejně jako v předešlých letech je rozpočet ČKS tabulkově členěn i s vazbami na výsledovku – je to přehledné a i revizní komise má možnost důkladnější kontroly.
- Inventarizace hmotného majetku byla provedena (s výjimkou nově pořízené investice) a jeho hodnota souhlasí na rozvahu. Protokol o inventarizaci neobsahuje záznam provedení inventury majetku umístěného v Kopřivnici na základě servisní smlouvy.
- Revizní komise doporučuje zlepšit evidenci platných smluv na sekretariátu ČKS a věnovat zvýšenou pozornost aktualizaci obsahu těchto smluv.
- Revizní komise nemá výhrady k hospodaření ČKS a vedení účetnictví ČKS. Stále však přetrvávají nedostatky ze strany některých klubů při vyúčtování příspěvků a dotací (neúplné doklady, nedodržování termínů předložení dokladů, a stanovených podmínek).

4. Podněty a stížnosti:

Mezi valnými hromadami 2014 a 2015 nedošel revizní komisi žádný podnět.

5. Závěr:

Svým oběma kolegům z revizní komise děkuji za odvedenou práci v uplynulém roce, předsednictvu i celému sekretariátu ČKS děkuji za dobrou spolupráci a Vám všem přeji hodně úspěchů a zdraví.

Zprávu přednesl předseda revizní komise ČKS Ing. Miroslav Blaták na Valné hromadě Českého krasobruslařského svazu dne 16.5.2015.