

# Zpráva o činnosti Revizní komise ČKS za období od 14.5.2022 do 5.5.2023

## **1. Kontrola plnění usnesení Valné hromady ČKS z 13.5.2022:**

Valná hromada konaná dne 13.5.2022 nepřijala žádné Usnesení, které by bylo potřeba kontrolovat. Revizní komise proto jen kontrolovala trvalá Usnesení z předchozích VH – tedy včasné zveřejňování informací z jednání P-ČKS po schválení zápisu na webu ČKS a rovněž nových dokumentů ČKS (zejména pravidel a směrnic ČKS nejpozději v den platnosti) – zveřejňování zápisů je prováděno po jejich finálním schválení, dokumenty jsou zveřejňovány včas, problémem je však nepřehlednost webových stránek, resp. obtížené dohledávání informací.

## **2. Činnost revizní komise:**

Revizní komise pracovala ve složení:

Ing. Miroslav Blaťák – předseda RK, Jan Stöhr a Monika Kordíková – členové RK

Revizní komise jednala 1x on-line 7.3.2023, na prezenčních jednání se pak revizní komise sešla celkem čtyřikrát, a to 2.9.-3.9.2022 (v Ostravě), 12.11.-13.11.2022 (v Praze), 8.4.- 9.4.2023 (v Praze), poslední jednání proběhlo včera 5.5.2023 (v Ostravě).

Kontroly hospodaření ČKS jsme prováděli ze zaslaných dokladů a sestav, které jsme si vždy před jednáním RK vyžádali od sekretariátu ČKS a od účetní ČKS paní Řehákové.

Předseda revizní komise Ing. Blaťák se účastnil většiny on-line jednání P-ČKS a rovněž téměř všech prezenčních jednání P-ČKS, která probíhala v Praze v sídle ČKS na VN9 nebo v Brně.

Na mimopražských jednáních při MČR či prověrkách byli členové RK z jednání P-ČKS omluveni.

Podrobnější informace z prezenčních jednání revizní komise:

### 2.9.- 3.9.2022 (Ostrava):

- revizní komise zkontrolovala dořešení záležitostí ohledně GDPR (seznámení s příslušnou směrnicí ČKS) u nově zvolených členů P-ČKS a nové členky RK
- byl projednán způsob práce revizní komise a zkontrolovány účetní sestavy zaslané účetní ČKS
- byla provedena kontrola Usnesení Valné hromady, respektive provedení zápisu nově zvolených členů P-ČKS a RK ve spolkovém rejstříku (bez závad)
- RK doporučila P-ČKS provést úpravy ve zvýšení sazeb cestovních náhrad (stravného a cestovného) a dále zvýšení stravovacích příspěvků
- byl sestaven plán jednání revizní komise – stanoveny termíny kontroly hospodaření ČKS v Praze

### 11.11.2022 – 12.11.2022 (Praha)

- byla provedena fyzická inventarizace všech pokladen ČKS (bez závad)
- provedena kontrola úhrad členských příspěvků klubů na sezónu 2022/2023 (bylo ověřeno, že 101 klubů má uhrazen roční členský příspěvek klubu 1 000 Kč a 1 nový klub ve výši 3 000 Kč), 2 kluby příspěvek neuhradily (International Skating Academy a HC Stadion Cheb)
- byla provedena kontrola úhrad za obnovu registrace cizinců na sezónu 2022/2023 (500 Kč), celkem bylo uhrazeno 47 000 Kč (vedeno samostatně na účtu 684003)

- Byla zkontrolovány přijaté dotace z Národní sportovní agentury a dotace od Hl. města Prahy:
  - Dotace NSA – oblast podpory A (sportovní reprezentace) – 4 635 255 Kč
  - Dotace NSA – oblast podpory B (sportovně talentovaná mládež) – 5 118 497 Kč
  - Dotace NSA – oblast podpory C (organizace sportu) – 7 802 972 Kč
  - Dotace NSA na ZOH (800 000 Kč ) a na JGP (2 116 078)
 Bylo zkontrolováno poskytnutí zbývajících částky dotace Hlavního města Prahy ve výši 405 000 Kč (30% z výši 1 350 000,- Kč) a její vyúčtování. Na účtu jiných závazků 379001, kde se účtuje o dotaci od Hl. města Prahy, je k 31.10.2022 zůstatek 0 Kč.
- Kontrola aktuálních smluv ČKS
  - Byla provedena namátková kontrola uzavřených Dohod o poskytnutí finančního příspěvku z Programu podpory sportu NSA (příspěvky klubům na ledy 2022). Cca 20 klubů ještě do 11.11.2022 nezaslalo fakturu a nečerpalo příspěvek.
  - Byla provedena kontrola fakturace v roce 2022 v souladu s uzavřenými smlouvami, a to u SPR Média (faktury za období 01-09/2022 v celkové výši 580 845,19 Kč – bez závad), a dále faktury GS Ing. Oubrechtů (bez závad), faktury za účetní služby paní Řehákové (bez závad) a za administrativní služby Bc. Hrdličkové (bez závad).
- Byl proveden průběžný monitoring hospodaření ČKS - revizní komisi byl ke kontrole předložen účetní deník, rozvaha v analytickém členění a výsledovka v analytickém členění – vše za období 01.01.2022 až 31.10.2022 ( k 31.10.2022 vykázán zisk ve výši 4 486 154,46 Kč).

### 7.3.2023 (on-line):

- Revizní komise řešila operativní změnu termínu jednání - kontroly hospodaření ČKS v Praze
- Dále vzala na vědomí podmínky zaslání paní Kordíkovou (nepřehlednost webových stránek ČKS, úprava akreditačního systému, školení trenérů) a doporučila je zaslat P-ČKS, resp. komisím
- Předseda RK sdělil informace z přípravy a pořádání MČR SSB 2023, které tlumočil i P-ČKS (nedostatečná výše dotace, nejasnosti v nominacích skupin, chybějící žebříček SSB, zapojení SPR Média do propagace SSB proběhlo až po intervenci předsedy STK v den soutěže).

### 21.4.2023 – 22.4.2023 (Praha)

- byla provedena fyzická inventarizace všech pokladen ČKS (bez závad)
- byly předloženy všechny účetní výkazy (účetní deník za rok 2022, závěrka sestavená dne 17.4.2023 včetně položkových účetních výkazů – rozvaha a výsledovka k 31.12.2022)
- byly předloženy inventarizační soupisy k 31.12.2022 (bez závad)
- byly namátkově zkontrolovány doklady k předloženému vyúčtování dodací NSA 2022 v celkové výši 17 574 724 Kč (bez závad)
- byla zkontrolována vyúčtování dotace Hl. města Prahy pro pražské kluby na rok 2022 ve výši 1 240 000 Kč (bez závad)
- majetkové účty - bez závad inventarizace hmotného majetku provedena, doložena a souhlasí
- bylo ověřeno plnění povinností zaměstnavatele v oblasti daní ze závislé činnosti, zdravotního pojištění, nemocenského a důchodového pojištění v roce 2022 (vše bez závad), doporučena oprava chyby na jednom mzdovém listě a dále řešení čerpání rodičovské dovolené paní Schnapelové po skončení její mateřské dovolené
- Namátkově bylo zkontrolováno čerpání příspěvků klubům na ledy – celkem vyčerpána částka 1 477 160 Kč. U jedné faktury požaduje RK doložit přílohu - počet hodin LP a jednotkovou cenu (nelze vyúčtovat příspěvek jednou souhrnnou částkou), dále RK doporučuje upravit prekluzivní ustanovení dohod řešící zánik nároku na příspěvek při nepředložení faktury do 30.11.
- byla zkontrolována fakturace na základě dodatku č. 18 Smlouvy o servisním zajištění soutěží v ISU-SH – částky za dopravu a on-line přenosy byly vyúčtovány ve správné výši a jsou doloženy rozpisem soutěží. V rozporu se smlouvou však byla fakturována první záloha před začátkem sezóny ve výši 100.000,- Kč (vyfakturováno je 200.000,- Kč až 23.11.2022) – bylo doporučeno případnou změnu upravit novým dodatkem smlouvy nebo fakturovat zálohy dle smlouvy.

- dále byl proveden průběžný monitoring hospodaření ČKS v roce 2023 - revizní komisi byl ke kontrole předložen účetní deník, rozvaha v analytickém členění a výsledovka v analytickém členění – vše za období 01.01.2023 až 31.3.2023, účetní byla upozorněna na chybné zaúčtování zahraničních dokladů (valut) v korunové pokladně

#### 5.5.2023 (Ostrava):

- revizní komise projednala materiály zaslané pro jednání valný hromady ČKS 6.5.2023
- byla finalizována Zpráva revizní komise o činnosti RK za období od 14.5.2022 do 5.5.2023

### **3. Stanovisko revizní komise k hospodaření ČKS za rok 2022:**

- Revizní komise obdržela inventurní soupisy k 31.12.2022, a to nejen k veškerému majetku ale i všech rozvahových účtů se soupisem pohledávek a závazků.
- Byly ověřeny zůstatky účtů podle výpisů bank a porovnány s rozvahou k 31.12.2022 - stav bankovních účtů k 31.12.2022 činil celkem 41 238 871,63 Kč. Stav všech pokladen (včetně valut) k 31.12.2022 souhlasí s rozvahou ve výši 595 650,84 Kč a byl ověřen inventarizací. Kursové rozdíly byly zaúčtovány správně dle kurzu ČNB k 31.12.2022 (k rozvahovému dni).
- ČKS k 31.12.2022 podle rozvahy neeviduje žádné zásoby ani dlouhodobý nehmotný majetek. Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíl v servisní organizaci ve výši 200.000,- Kč.
- Inventarizace hmotného majetku k 31.12.2022 byla provedena - hodnota dlouhodobého majetku v pořizovací ceně 1 530 080,- Kč souhlasí na rozvahu. O odpisech nebylo účtováno (zůstatková hodnota dlouhodobého majetku činí 0 Kč). Vyřazený majetek ve výši 77 619 Kč (kopírka CANON) byl doložen likvidačním protokolem firmy VDC ze dne 20.5.2022).
- Vyřazování drobného majetku z evidence ve výši 13 300 Kč (repasovaný PC a 2 mobilní telefony) bylo rovněž doloženo příslušnými doklady.

Revizní komise nemá žádné výhrady k hospodaření ČKS za rok 2022 a vedení účetnictví ČKS.

### **4. Podněty a stížnosti:**

Mezi valnými hromadami 2022 a 2023 nedošel revizní komisi žádný podnět, kterým by se dle svého Statutu měla Revizní komise zabývat

### **5. Závěr:**

Oběma kolegům, paní Monice Kordíkové i panu Janu Stöhrovi děkuji za jejich práci v revizní komisi která letos pracovala v novém složení Děkuji rovněž členům předsednictva ČKS, sekretariátu ČKS i paní účetní za spolupráci, zejména za rychlé zasílání požadovaných podkladů pro kontrolní činnost revizní komise a za řešení našich návrhů a doporučení.

V uplynulých 100 letech české, resp. československé krasobruslení dosáhlo vynikajících výsledků na olympijských hrách, mistrovství Evropy i světových šampionátech. Věřím, že na tyto úspěchy naváže i ve své druhé dvoustovce a krasobruslení bude i nadále patřit mezi úspěšné a oblíbené sporty.

Všem přeji hodně osobních, pracovních i sportovních úspěchů v nadcházející sezóně a pevné zdraví.

**Zprávu přednesl předseda revizní komise ČKS Ing. Miroslav Blaták na Valné hromadě Českého krasobruslařského svazu dne 6. května 2023.**