

# Zpráva o činnosti Revizní komise ČKS za období od 13.5.2018 do 18.5.2019

## 1. *Kontrola plnění usnesení Valné hromady ČKS z 12.5.2018:*

Schválená Usnesení VH konané dne 12.5.2018:

č. 1. Komisím ČKS zpracovat jednací řád komise, který bude ukládat komisím povinnost vyhotovovat zápisy z jednání a ukládat je v sekretariátu a dále zveřejňovat informace z jednání na stránkách ČKS.

Usnesení bylo splněno – všechny komise ČKS zpracovaly své jednací řády a zveřejnili na stránkách ČKS informace ze svých jednání (ale zřejmě ne ze všech). Poslední zveřejněný zápis je ze společné schůze KR, STK a TMK ČKS konané dne 31. 3. 2019 v Praze.

č. 2. Zpracovat jednotný formulář pro účely vyúčtování nákladů klubů při pořádání soutěží v ISU SH dle ekonomické směrnice č.11.

Usnesení bylo splněno – dne 24.8.2018 byly zveřejněny 3 formuláře – přílohy Ekonomické směrnice č. 11 (příloha č. 1 - Vyúčtování soutěže Českého poháru, příloha č. 2 - Vyúčtování soutěže Poháru ČKS a příloha č. 3 - Vyúčtování testů výkonnosti).

č. 3. Upravit Pravidla krasobruslení (Zásady pro rozhodčí) a Organizační směrnici pořádání pohárových soutěží ve věci jednoznačného určení způsobu nominace vrchních rozhodčích na soutěže.

Usnesení bylo splněno – Zásady platné pro rozhodčí byly upraveny od 4.9.2018, Organizační směrnice pořádání pohárových soutěží od 1.10.2018 s následným provedením drobných logistických úprav v části věnované rozhodčím od 15.11.2018.

č. 8. Publikovat videa jízd ze závodů hodnocených ISU SH = rozšíření on-line výsledků na [www.skating.result.live](http://www.skating.result.live). Zajistí Vlastimil Mrázek.

Usnesení bylo plněno – videa byla v průběhu sezóny publikována.

Informace z jednání P-ČKS jsou rovněž zveřejňovány na webu (nyní ještě není z 12.4.2019).

## 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 2 v Praze zaměřené na kontrolu hospodaření ČKS.

Revizní komise jednala ve dnech 1.9.2018 (Srnojedy), 9.11.-10.11.2018 (Praha), 15.12.2018 (při soutěži SSB v Brně), 15.3.-16.3.2019 (Perná), 5.4.-6.4.2019 (Praha), poslední jednání RK bylo dne 17.5.2019 (Praha).

Členové RK se zúčastnili 7 ze 12 jednání P-ČKS – omluveni byli ze 2 jednání v Ostravě, jednání v Budapešti při MČR, a dále ze 2 jednání P-ČKS v Praze (v pondělí 15.10. a včera 17.5.2019 pro souběh s jednáním RK). Šesti jednání P-ČKS se účastnil předseda revizní komise Ing. Blaťák (4 x v Praze, v Kravařích a Náchodě), jednoho jednání P-ČKS v Ostravě se zúčastnil Ing. Drozd.

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

Podrobnější informace z jednotlivých jednání revizní komise:

#### 1.9.2018 (Srnoiedy):

- kontrola plnění usnesení z valné hromady
- projednán plán činnosti revizní komise
- podány informace z jednání P-ČKS (Ostrava)
- provedena kontrola úhrad členských příspěvků - registrační poplatek do 31.8.2018 uhradilo 82 klubů (ve výši 1.000,- Kč) a 4 nové kluby (ve výši 3.000,- Kč), čtyři kluby zatím neuhradily.
- dále byl proveden monitoring hospodaření ČKS na základě účetních sestav v pdf (výsledovky a a rozvahy k 31.8.2018) a dále soubor excel s účetním deníkem ČKS ke dni 31.8.2018.

#### 9.11.2018 – 10.11.2018 (Praha)

- byla provedena fyzická inventarizace všech pokladen ČKS- bez závad
- provedena kontrola úhrad členských příspěvků – 2 kluby dosud neuhradily
- kontrola plnění usnesení z valné hromady (jednacích řádů komisí)
- byly zkontrolovány smlouvy k čerpání programu II – bez připomínek
- dosud nepodepsána řada smluv na příspěvek na LP, u již čerpaných smlouv není vždy řádné doložení příslušným účetním dokladem (jen souhrnné částky za led)
- kontrola aktuálních smluv ČKS – zejména pracovněprávních a souvisejících dokladů (chybí vstupní pracovně-lékařská prohlídka a docházky)
- Ing. Zoubková předložila účetní výkazy servisní organizace Czech Figure Skating s.r.o. sestavené účetní firmou LAUTIA s.r.o. ke dni 30.4.2018
- upozornění na vysoké riziko při výběru a přepravě hotovosti (20.9.2018 – výběr 180 500 USD) nutné dodržovat stanovené podmínky v pojistné smlouvě), 2.10. vloženo zpět 160 000 USD).

#### 15.12.2018 (při SSB Brno):

- byla poskytnuta součinnost při vyúčtování rozhodčích a technického panelu
- byly upřesněny další možné termíny jednání RK
- průběžná kontrola plnění Usnesení z VH ČKS, zápisů z jednání P-ČKS a komisí ČKS

#### 17.3.- 18.3.2018 (Perná):

- Monitoring hospodaření ČKS, kontrola provedení vyúčtování dotací na MŠMT (bez závad)
- průběžná kontrola plnění Usnesení VH
- dojednání termíny provedení revize hospodaření ČKS v Praze

#### 20.4.- 21.4.2018 (Praha): (jednání RK zaměřeno revizi hospodaření ČKS)

- byla provedena fyzická inventarizace všech pokladen ČKS – bez závad
- byla provedena kontrola vyúčtování dotací všech Programů ze strany ČKS vůči MŠMT
- byly provedeny kontroly stavů pokladen a účtů k 31.12.2018 na předběžnou závěrku účetnictví
- ke dni kontroly byly dodány předběžné účetní výkazy - požadavek na opravu drobných závad
- byly předloženy inventarizační soupisy k 31.12.2018 (inventura majetku nemá náležitosti) stavy ověřené inventurou odpovídají rozvaze)
- ověření úhrad členských příspěvků klubů na sezónu 2018/19 – stále neuhradil 1 klub
- kontrola dotací a vyúčtování LP od klubů
- RK provedla kontrolu většiny dodavatelských smluv a jejich plnění (obsluha ISU SH, sekretariát, poradenství, marketing, apod.) – ve většině případů bez závad, byly však zjištěny některé nedostatky (nezaloženy dodatky, rozdíl mezi sazbami sjednanými a fakturovanými) – požadována oprava a doplnění

- RK dále provedla kontrolu 3 vyúčtovaných nákladů za pořádání testů výkonnosti dle ES (jedna příloha bez závad, druhá na starém formuláři, třetí – zjištěny chyby – bude opraveno)

#### 17.5.2019 (Praha):

- revizní komise se seznámila s podklady zaslányými pro nadcházející valnou hromadu ČKS
- bylo doloženo, že všechny kluby již mají uhrazený registrační poplatek na 2017/18
- RK zpracovala Zprávu o činnosti revizní komise za období od 05/2018 do 05/2019

### **3. Stanovisko revizní komise k hospodaření ČKS za rok 2018:**

- Byly ověřeny zůstatky účtů podle výpisů bank a porovnány s rozvahou k 31.12.2018. Kursové rozdíly byly účtovány dle kurzu ČNB k 31.12.2018. Stav bankovních účtů k 31.12.2018 činil celkem 40 025 235,70 Kč.
- Stav všech pokladen (včetně valut) k 31.12.2018 souhlasí s rozvahou ve výši 287 198,03 Kč a byl ověřen inventarizací. Kurzové rozdíly byly správně zaúčtovány dle kurzu ČNB.
- ČKS k 31.12.2018 podle rozvahy neviduje žádné zásoby ani dlouhodobý nehmotný majetek.
- Dlouhodobý finanční majetek tvoří již jen podíl v servisní organizaci Czech Figure Skating s.r.o. ve výši 200.000,- Kč. Podílové listy Pioneer (2 640 011 ks v celkové hodnotě k 1.1.2018 ve výši 4.226 393,61 Kč) byly odprodány - sporokonto zrušeno.
- Inventarizace hmotného majetku k 31.12.2018 byla provedena a hodnota dlouhodobého Majetku v pořizovací ceně 1 879 161,50 Kč souhlasí na rozvahu. Revizní komise má však stále výhrady ke způsobu evidence majetku (zejména operativní evidenci drobného majetku) a rovněž inventarizačního zápisu o provedení inventury majetku uloženého v Kopřivnici (ISU SH) který nemá všechny náležitosti vyžadované zákonem o účetnictví. Oprávky k dlouhodobému majetku činí dle účetních výkazů předložených revizní komisi celkem 1 879 232,50 Kč a jsou tedy o 71,- Kč vyšší než činí pořizovací cena tohoto majetku, Hodnota dlouhodobých aktiv v rozvaze k 31.12.2018 tak v úhrnu činí 199.929,- Kč namísto 200.000,- Kč.
- Revizní komise nemá žádné výhrady k hospodaření ČKS za rok 2018 a vedení účetnictví ČKS. Je nutné dořešit nesprávnou výši opravek korekcí odpisů, resp. výsledku hospodaření o 71,- Kč.
- Revizní komise dále ověřila, že servisní organizace Czech Figure Skating s.r.o. za hospodářské období 1.5.2017 až 30.04.2018 sestavila dne 30.10.2018 účetní závěrku, která byla vložena do sbírky listin příslušného rejstříkového soudu. Dále si RK vyžádala předložení všech zápisů z jednání P-ČKS v působnosti Valné hromady servisní organizace CFSO.

### **4. Podněty a stížnosti:**

Mezi valnými hromadami 2018 a 2019 nedošel revizní komisi žádný podnět.

### **5. Závěr:**

Kolegům z revizní komise děkuji za dobrou práci mezi valnými hromadami. Předsednictvu i sekretariátu ČKS rovněž děkuji za dobrou spolupráci. Dále bych rád ještě poděkoval Ing. Taťáně Zoubkové za dobrou součinnost, včasné dodávání podkladů a promptní řešení případných nálezů v oblasti účetnictví. Vám všem přeji pevné zdraví a hodně osobních, pracovních i sportovních úspěchů.

**Zprávu přednesl předseda revizní komise ČKS Ing. Miroslav Blaták na Valné hromadě Českého krasobruslařského svazu dne 18.5.2019.**