

Zpráva Revizní komise Jihočeského šachového svazu

o kontrole hospodaření JŠS (za rok 2019)

Účetnictví JŠS bylo zajišťováno hospodářem Karlem Davidem a Jihočeskou krajskou organizací unie sportu jmenovitě Janou Vrkočovou. Celý rok 2019 byl zaúčtován za použití účtové osnovy a postupů tak, aby byla dosažena návaznost. Kontrola proběhla, jednak „od stolu“ na základě předložených dokladů a přehledů, jednak samotným šetřením na místě dne 6. února 2020. Místního šetření se zúčastnil předseda Revizní komise JŠS (RK) Beníšek František a účetní Jč KO ČUS Jana Vrkočová. Hospodář Karel David zaslal podklady ke kontrole: bankovní výpisy za rok 2019, Vyhodnocení dotací z JčKÚ, vyhodnocení KTCM.

Revizní komise považuje za důležité upozornit na následující skutečnosti:

1) Stav finančních prostředků JŠS k 31. 12. 2019

K 31. 12. 2019 měl Jihočeský šachový svaz v pokladně 6.620 Kč, na běžném bankovním účtu 110.561,10 Kč. Souhrnně tedy 117.181,10 Kč. JŠS neměl k 31.12.2019 žádný hmotný ani nehmotný dlouhodobý majetek. Inventarizace majetku se neprovádí. Žádné závazky ani pohledávky po splatnosti.

2) Revizní komise doporučuje provádět na základě přijatého rozpočtu JŠS na příslušný rok vyhodnocení jednotlivých rozpočtových položek s uvedením krátkého komentáře čtvrtletně.

3) Byla prověřena účetní závěrka, tj. výkaz zisku a ztrát, rozvaha a obraty na jednotlivých účtech. Bylo kontrolováno vyúčtování dotací a oprávněnost jejich použití, na sportovně talentovanou mládež. Při kontrolní a revizní činnosti byly prověřovány doklady z hlediska věcného i přípustnosti účetních operací. Všechny účetní doklady JŠS a s tím související i neúčetní dokumentace. Z hlediska účetních předpisů a provádění finančních operací nebyly shledány žádné závažné nedostatky. Na dobré úrovni je i účtování jednotlivých účetních případů ve vazbě na vedení účetnictví. RK JŠS doporučuje, aby na všech jednotlivých účetních dokladech uložených v účtárně svazu byl vždy uveden přímý a jednoznačný odkaz na příslušné smluvní ujednání, rozhodnutí VV JŠS, které je uvedeno v zápise (číslo zápisu a bod), apod.

4) RK doporučuje věnovat větší pozornost webovým stránkám JŠS a tyto pravidelně aktualizovat; rovněž dbát na vyváženost informací z jednotlivých oblastí činnosti svazu i z jednotlivých oddílů.

5) Revizní komise doporučuje provádět veškeré operace přes účet.

Dle konzultace s hospodářem a účetní, paní Vrkočovou, by neměla existovat pokladna. Bylo by vhodné pokračovat takovým způsobem, aby se strukturálně sjednotila tabulka dotací svazu, KTCM i rozpočet jako takový. Pro zpracování finančních toků a s nimi spojených dokumentů bude vhodnější používat EXCEL, formát xls, nikoli xlsx. Bude dodržována zásada, že budou využívány kódy (viz rozpočet). Slovní popisy pouze jako komentáře a vysvětlivky. Tyto kódy budou používány jako SPECIFICKÝ symbol při platbách. Sepsáním manuálu je pověřen hospodář, termín 31.3.2020. Faktury je nutné zasílat na email již s

podpisy - jednotným stanoviskem – dvou statutárů. Pokud se tak neděje není jasné kdo souhlasí s úhradou .

Závěr z kontroly účetnictví za rok 2019:

Revizní komise shledala účetnictví JŠS za rok 2019 jako přijatelné.

RK JŠS není dle stanov oprávněna vstupovat do výkonné pravomoci výkonného výboru, ale pouze upozorňovat na zjištěné nedostatky a problémy a vyjadřovat se k návrhu a čerpání rozpočtu a celkovému hospodaření svazu.

Při další činnosti VV JŠS je třeba zohlednit závěry Revizní komise uvedené v závěru jednotlivých bodů, vyznačené tučně a podtrženě.

V Českých Budějovicích dne 7.2. 2020

Za revizní komisi:

Václav Lefler František Beníšek

(člen RK) (předseda RK)