

Zpráva Kontrolní komise České asociace pétanque klubů (ČAPEK)

č. 1/2022

Předmět kontroly: Způsob vedení hospodaření ČFKS, a.s. - ČAPEK v období 1.1.2022 - 30.8.2022

Účastníci kontroly: Kontrolní komise ČAPEK ve složení
Ing. Josef Bartoš
Simona Horáčková
Lukáš Valenz

Kontrolované doklady: Předmětem kontroly byly následující doklady, který byly předsedovi Kontrolní komise zaslány hospodářem ČAPEK Vladimírem Brázdou emailem dne 21.9.2022

a) účet u České spořitelny ve formě excelovské tabulky s výpisem z účtu, kde je několik záložek (přehled transakcí, rozdělení transakcí rozdělené na příjmy a výdaje a dále rozdělení výdajů na jednotlivé kategorie pro lepší přehled.

b) elektronická evidence hotovostní pokladny (rozdělená na CZK a EUR), ve které lze provádět hotovostní transakce.

I když předložené doklady obsahovaly údaje z let 2017 - 2021, bylo kontrolované období stanoveno na úsek od 1.1.2022 do 30.8.2022 (nové vedení ČAPEK)

Způsob kontroly: Kontrola byla provedena rozesláním kontrolovaných dokladů předsedou kontrolní komise jednotlivým členům komise emailem a s následným vyhodnocením připomínek členů komise a zpracováním závěrečné Zprávy.

Zjištěné skutečnosti:

a) Účetnictví je na základě smlouvy ČUS vedeno paní účetní Bystřickou. Té jsou předávány tyto výpisy společně s doklady a informací, co a jak je vykazováno na dotaci NSA.

b) Evidence příjmů a výdajů je vedena hospodářem svazu v základní excelovské tabulce a každý zápis obsahuje všechny důležité údaje:

- datum zápisu s rozlišením na příjem a výdej
- obsah (stručný popis účelu příjmu nebo výdaje)
- rozlišení na příjem a výdaj
- pořadí zápisu
- částka
- zůstatek na účtu
- poznámky k příjmu nebo k výdaji

b) pro větší přehlednost je hospodářem svazu zpracovávána podrobná analýza, která obsahuje následující excelovské tabulky:

- všechny údaje
- samostatně výdaje
- samostatně příjmy
- výdaje rozdělené na jednotlivé kategorie
- vývoj stavu účtu dle jednotlivých kategorií včetně grafického znázornění
- výdaje dle jednotlivých kategorií včetně grafického znázornění

c) při průběžné kontrole jednotlivých položek příjmů a výdajů v kontrolovaném období komisi zaujaly dva následující výdaje:

09.05.2022 Hnilica II - 78 040.00 CZK Zálaha KM MČR juniorů 2022

16.08.2022 losinka Rapotín -160 230.00 CZK MČR juniorů v pétanque 2022


To znamená, že celková částka vynaložená na MČR juniorů v Rapotíně byla ve vztahu k ostatním výdajům poměrně vysoká a to celých 238 270.00 Kč.

Závěr kontroly:

a) K výše popsanému způsobu vedení příjmů a výdajů nejsou ze strany kontrolní komise žádné připomínky.

Všechny předložené materiály jsou přehledné a mají výbornou vypovídající schopnost.

b) Kontrolní komise požaduje předložení dokladů týkajících se výdajů na výše uvedenou akci MČR juniorů v Rapotíně 2022, aby bylo možné zkontrolovat oprávněnost jednotlivých výdajů, které tvoří celkovou částku 238 270.00 Kč



Ing. Josef Bartoš
předseda KK



Simona Horáčková
člen KK



Lukáš Valenz
člen KK

Za kontrolní komisi zapsal dne 2.10.2022 Ing. Josef Bartoš, předseda komise

