

Zpráva Kontrolní komise České asociace pétanque klubů (ČAPEK)

č. 2/2022

Předmět kontroly: Oprávněnost nákladů vynaložených na pořádání MČR juniorů v Rapotíně 2022.

Kontrola se uskutečnila na základě znění bodu b) Zprávy Kontrolní komise České asociace pétanque klubů (ČAPEK) č. 1/2022.

Účastníci kontroly: Kontrolní komise ČAPEK ve složení

Ing. Josef Bartoš
Simona Horáčková
Lukáš Valenz

Kontrolované doklady: Předmětem kontroly byly následující doklady zaslané předsedovi Kontrolní komise :

a) doklady zaslané hospodářem ČAPEK Vladimírem Brázdou emailem ze dne 11. 10. 2022

20220822_MCRJ_Losinka_vyuctovani_doklady1.pdf

20220822_MCRJ_Losinka_doklady2.pdf

20220822_MCRJ_Losinka_doklady3.pdf

MCRJ_2022_predpokladane_vydaje.doc

MCRJ_Losinka_faktura_ubytovani.pdf

MČRJ Losinka 2022 předběžný rozpočet_mail.pdf

b) materiál nazvaný MČRJ Losinka 2022 získaný v průběhu kontroly, který obsahuje tabulku, ve které jsou uvedeni všichni účastníci akce (jak děti tak i dospělí) se všemi podstatnými údaji (číslo licence, jméno a příjmení, rok narození, klubová příslušnost, délka pobytu, číslo pokoje a cena za stravu a pobyt).

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:

1) předmětné akce - MČRJ v Rapotíně 2022 se v evidenci hospodaření svazu týkají dva výdaje a to:

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

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

Celková částka vynaložená na MČR juniorů v Rapotíně byla 238 270.00 Kč.

2) Při podrobném rozboru jednotlivých zdokladovaných položek se dají celkové výdaje na akci ve výši 238 270 Kč rozdělit do tří kapitol:

- **Ubytování a stravování účastníků - částka 160 230 Kč**
- **Náklady na lektory z Francie** (odměny, letenky, doprava z letiště, tlumočnické služby, dálniční známka, občerstvení, parkování na letišti) - **částka 76 589 Kč**
- **drobné výdaje - částka 1947 Kč**

3) Všechny výdaje, které tvoří celkovou částku za lektory z Francie a za drobné výdaje (dohromady 76 589 Kč) jsou dostatečným způsobem zdokladovány.

4) Jeden z dokladů přiložených ke kontrole je email ze dne 26.4. 2022, kterým Pavel Hejl - předseda Komise mládeže předkládá výboru finanční rozvahu MČR juniorů 2022 takto:

- ubytování / strava / den děti do 11 let 515 Kč
- ubytování / strava / den nad 11 let 585 Kč
- ubytování / strava / den dospělí 635 Kč
- pro rok 2022 je předpokládána +- stejná částka jako v roce 2021 tedy 125 030 Kč.

5) Faktura č. 4232900017 vystavená společností PULZ Invest, s.r.o. Rapotín ze dne 21. 5. 2022 obsahuje pouze text " Služby ubytování a sl. souv." a závěrečnou celkovou částku ve výši 160 230 Kč. **Tato faktura není sama o sobě absolutně kontrolovatelná**, protože neobsahuje žádné podrobnější údaje, jako např.:

- počet účastníků po jednotlivých dnech
- jednotkovou částku za jednoho účastníka na den s případným rozdělením na dítě a dospělou osobu

Ze samotné předložené faktury tedy nebylo možné žádným způsobem zjistit, jestli předem dohodnuté (a mimochodem podle názoru kontrolní komise i poměrně výhodné jednotkové ceny za stravování a ubytování) byly při konečném vyučtování ze strany dodavatele služeb dodrženy či nikoliv.

Teprve po zhodnocení obsahu dodatečně obdrženého dokladu nazvaného MČRJ Losinka 2022, který doplnil fakturu č. 4232900017 vystavenou společností PULZ Invest, s.r.o. Rapotín 2 může kontrolní komise konstatovat, že:

a) poměrně razantní **nárůst původně předpokládané ceny za stravování a ubytování** z částky 125 000 Kč na částku cca 160 000 Kč zvýšení o částku cca 35 000 Kč (nárůst o cca 28 %) **je dostatečně zdůvodněn**

b) původně předpokládané jednotkové ceny za ubytování a stravování dětí i dospělých byly ze strany dodavatele dodrženy.

Závěr kontroly:

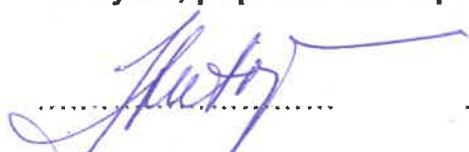
a) K výši výdajů týkajících se nákladů na lektory z Francie a na drobné výdaje a k jejich dokladování pro akci MČR juniorů v Rapotíně 2022 nejsou ze strany kontrolní komise žádné připomínky.

b) K oprávněnosti a k výši výdajů týkajících se nákladů na ubytování a stravování pro akci MČR juniorů v Rapotíně 2022 nejsou ze strany kontrolní komise žádné připomínky

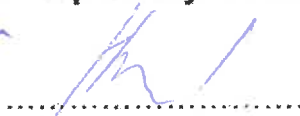
c) Kontrolní komise má připomínku pouze k textu uvedenému na faktuře č. 4232900017 vystavenou společností PULZ Invest, s.r.o. Rapotín. Je zřejmé, že tabulka, která tvoří doklad nazvaný MČRJ Losinka 2022 měla být nedílnou přílohou uvedené faktury.

d) Kontrolní komise požaduje, aby všechny faktury, které budou svazu jinými právními subjekty v příštích obdobích vystavovány, měly dostatečnou vypovídající schopnost a aby položky na nich obsažené byly také zkontrovatelné.

e) Kontrolní komise požaduje, aby výkonný výbor ČAPEK zvážil, zda je účast zahraničních lektorů na příštím MČR juniorů vzhledem k celkovým celkovým výdajům 76 589 Kč v roce 2022 a k současné ekonomické situaci svazu nezbytná, případně zvážil počet pozvaných lektorů.



Ing. Josef Bartoš
předseda KK



Simona Horáčková
člen KK



Lukáš Valenz
člen KK

Za kontrolní komisi zapsal dne 23. 10.2022 Ing. Josef Bartoš, předseda komise

