

ZPRÁVA REVIZNÍ KOMISE

SPORTOVNÍHO KLUBU KUŘIM

Cílem tohoto dokumentu vyhotoveného revizní komisí je shromáždit zjištění ekonomických parametrů klubu a zhodnotit jejich souvislosti na základě úkolu Valné hromady, která uložila revizní komisí provést kontrolu hospodaření a majetku SK Kuřim včetně oddílů za minulé období, zejména za roky 2009 a 2010.

1. Rozsah kontroly

Revizní komise ve složení Milan Hála, Jiří Rašovský a Pavel Doležal provedla kontrolu hospodaření SK Kuřim za období 2009 – 2015. Použité zdroje a dokumenty jsou součástí účetnictví SK Kuřim.

Do náplně zprávy nespadá oblast revize stanov a vnitřních předpisů klubu. Této oblasti se kontrola systematicky nevěnovala.

2. Kontrolované oblasti a zjištění

Způsob vedení účetnictví a controlling

Evidence nákladů a příjmů v období 2009 až 2011 probíhala ve snaze o pečlivé vedení, přestože jsou vedeny ručními zápasy na papíru. Revizní komise konstatuje, že všechny účetní doklady mají veškeré náležitosti a vedení účetnictví odpovídá zákonným normám. Z hlediska správnosti účetnictví nedošlo k porušení zákonných povinností, ale komise má v období 2009 – 2011 vážné výhrady k transparentnosti ekonomiky jednotlivých oddílů klubu, špatné přehlednosti.

Účetnictví, které bylo vedeno jako jednoduchá daňová evidence formou tužky a papíru, neposkytuje dostatečně transparentní přístup k informacím. Komise upozornila na nedostatky ve vedení dluhu a pohledávek. Při namátkové kontrole byly zjištěny drobné závady, které nejsou porušením daňové povinnosti, ale jsou porušením hospodárnosti.

Od roku 2011 klub přešel na podvojný účetnictví s využitím informačního systému. Veškeré kontroly účetnictví za období 2011 až 2015 byly shledány v pořádku a zcela bez připomínek jak z hlediska hospodárnosti, tak z hlediska zákonných požadavků.

Soulad hospodaření klubu a oddílů s vnitřními směrnici

Dodržování Zásad finanční politiky SK Kuřim a Klíče pro rozdělování financí nemohla revizní komise zkontrolovat v plném rozsahu za období 2009 až 2011. V hospodaření oddílů za toto období byly shledány rozpory s vnitřními směrnici organizace. Řešením bylo finančního vyrovnání s oddílem basketbalu a silového trojboje. Za období 2011 až 2015 komise neshledala žádná pochybení.

Hospodaření s dotacemi

Při kontrole hospodaření s finanční prostředky získanými formou dotací za období 2011 až 2015, převážně dotací od města Kuřimi, nebyly zjištěny žádné nedostatky v hospodaření. Hospodaření v kontrolovaném období probíhalo se zřetelem na hospodárnost využívaných prostředků.

Komise konstatovala, že čerpání dotací z dotačních programů města Kuřim probíhalo plně v souladu s usneseními zastupitelstva a podle uzavřených smluv. Vyúčtování dotací jsou provedeny s vysokou mírou přesnosti a pečlivosti.

Dále komise konstatovala, že čerpání státní dotací od ČSTV probíhalo v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb. a usnesením vlády ze dne 1. února č. 92 o Zásadách vlády pro poskytování dotací ze státního rozpočtu České republiky nestátním neziskovým organizacím ústředními orgány státní správy.

Inventarizace majetku

Inventura materiálu za rok 2011 byla provedena. V evidenci materiálu nejsou žádné závady. Chybějící inventura majetku restaurace zaevidována.

Hospodaření zařízení v majetku SK Kuřim

Problematickou oblastí bylo vyúčtování energií s městem Kuřim do roku 2011, kdy cash flow klubu ohrožovalo riziko, že se sejdou platby za energie v jednom roce.

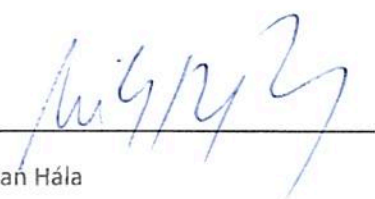
Uzávěrky

Vyúčtování hospodaření za roky 2009 až 2011 lze obtížně hodnotit, neboť nebyl dohledán rozpočet, ke kterému by se vztahovalo vyúčtování.

3. Závěry a doporučení

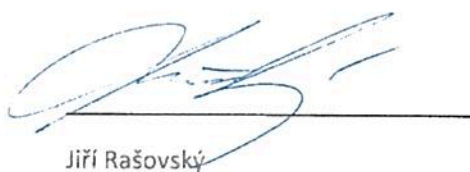
Veškerá doporučení, vztahená k uvedeným zjištěním, byla výkonným výborem aplikovaná do praxe, zejména oceňujeme vytvoření finanční rezervy, zpřehlednění financování s využitím nových nástrojů a navržených dalších kontrolních opatření, lepší sdílení informací, zejména o stavu financí.

V Kuřimi dne 24. 10. 2016



Milán Hála

předseda revizní komise



Jiří Rašovský

členové revizní komise