



Klub chovatelů jezevčků České republiky z. s.

sídlo: Lešanská 1176/2a, Chodov, 141 00 Praha 4

identifikační číslo: 47608561

zapsaný ve spolkovém rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze,
v oddílu L, vložce 3434

Kontrolní komise

Kontrolní komise

Č. j. KoK 1/2024

Věc: Zpráva z první pravidelné pololetní kontroly hospodaření klubu

Členové Kontrolní komise na svém jednání 27. 7. 2024 od 13.00 hod. na adrese Na Lucberku 259, Králův Dvůr, provedli pololetní kontrolu všech předložených dokumentů a vyhodnotili stav a hospodaření spolku, v souladu s povinnostmi, které Kontrolní komisi KCHJ ČR z.s. ukládají Stanovy (čl. XII., bod 2). O kontrole byli předem informováni, jak ekonomka klubu pí. Ing. Pavla Holcman, tak i předseda výboru klubu p. D. Salač, dopisem předsedy Kontrolní komise ze dne 6.7.2024.

I. Body ke kontrole – převzetí agendy

1a) Ekonomkou Ing. Pavlou Holcman předloženo:

1 x šanon – doklady rok 2024

4 x šanon – doklady rok 2023

- šanony - doklady rok 2022 chyběly, v předávacím protokolu od bývalého ekonoma Ing.J. Cikryta byly. Během kontroly zjištěno, že rok 2022 (4x šanon) je u externí účetní B. Pekárkové.

18 x šanon za roky 2013-2021 na základě předávacího protokolu předložil M. Brož

2b) Ekonomka Ing. Pavla Holcman popsala převzetí dokumentů týkajících se hospodaření klubu:

Převzetí dokumentů týkajících se hospodaření klubu proběhlo 21. 5. 2024 ve dvou předáních:

- bývalý ekonom Ing. J. Cikryt a ekonomka Ing. P. Holcman – viz níže příloha č.1
- bývalá externí účetní D. Šareková, předseda D. Salač + B. Pekárková - nová externí účetní a ekonomka Ing. P. Holcman – viz níže příloha č. 2

3c) Předloženy dokumenty:

příloha 1. - Potvrzení o předání pokladní hotovosti, dokladů a razítka z 21.5. 2024

příloha 2. - Předávací protokol – Dagmar Šareková z 21.5. 2024

příloha 3. - Předávací protokol – Miroslav Brož z 24.5. 2024

příloha 4. - Předávací protokol o likvidaci účetních dokladů (Ing.J. Cikryt + MVDr.J. Kučera) z 11.4. 2024, předložil - Miroslav Brož

4d) Kontroly se zúčastnili dle prezenční listy – viz příloha 5
Ing. Pavla Holcman – ekonomka
Miroslav Brož - předseda kontrolní komise
Mgr. Eva Dopplerová – členka kontrolní komise
MUDr. Petra Mozíkova – členka kontrolní komise

5e) Dokumenty týkající se hospodaření klubu byly skladovány:
Rok 2013-2021 od 21.5. 2024 do 24.5. 2024 předseda D. Salač.
Od 24.5. 2024 u předsedy kontrolní komise M. Brože.

Rok 2022 od 21.5.2024 – 18.8. 2024 u externí účetní B. Pekárkové.
Od 18.8. 2024 u předsedy kontrolní komise M. Brože.

Rok 2023 od 21. 5. 2024 do 20.7. 2024 u externí účetní B. Pekárkové. Od 20.7. 2024 do 27.7. 2024 u ekonomky Ing. P. Holcman.
Od 27.7. 2024 u předsedy kontrolní komise M. Brože.

Rok 2024 – od 21.5. 2024 do 20.7. 2024 u externí účetní B. Pekárkové, od 20.7. 2024 do 27.7. 2024 u ekonomky Ing. P. Holcman, 27.7. 2024 předloženo ke kontrole a poté vráceno externí účetní B. Pekárkové.

6f,g) Nemuselo se řešit. (popsáno viz výše).

II. Popis kontroly - zjištění

Předseda KCHJ ČR D. Salač se z popisu své funkce Stanovy spolku, bod XI. Výbor klubu, odstavec – předseda, bod - zodpovídá za plnění všech úkolů klubu **se správně vložil** do předávání veškerých dokumentů, spojených s hospodařením klubu, domluvil se na spolupráci s externí účetní pí Blankou Pekárkovou, Chvalovice 107, 28802 Kovanice, která následně výbor a kontrolní komisi informovala Zprávou o vedení účetnictví za rok 2023 a následně 1Q 2024 (viz příloha 6).

Kontrolou bylo dále zjištěno, že:

- a) v dokladech předložených ke kontrole jsou nedostatky, které jsou nejen v rozporu se Stanovami Klubu, ale přímo v rozporu se zákony a předpisy – viz písemná zpráva (příloha č.6) externí účetní pí. B. Pekárkové.
- b) velice závažné nedostatky byly zjištěny v práci bývalého výboru klubu (předsednictva), který absolutně nerespektoval zákon č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osoba a o evidenci svěřeneckých fondů, a neplnil své povinnosti (více viz zpráva Č.J. KoK 2/2024).

Nesplnění této povinnosti může být sankcionováno dle § 104,105 a 106 tohoto zákona. Konkrétně § 106 odst.2 přímo stanovuje: má se za to, že člen statutárního orgánu právnické osoby, která neplní povinnosti podle § 105, porušuje péči řádného hospodáře.

Tyto nedostatky musely být odstraněny až novým vedením klubu, (více viz zpráva Č.J. KoK 2/2024).

- c) Z provedených akcí za rok 2024 nebyla do dnešního dne vyúčtována akce „Zasedání WUT“, konané 17.-18. února 2024 v Praze. Garantem akce byla MVDr. Ing. Veronika Chrptová Ph.D. U ostatních kontrolovaných akcí za rok 2024 nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Kontrolní komise doporučuje výboru:

Zpracovat pro garanta soutěže (výstavy, akce) manuál k provedené akci, tj. vypracování předávacího protokolu, včetně počtu a ceny předávaných ocenění.
Dbát, aby u faktur za ubytování a stravné byl vždy přiložen seznam.

Kontrolní komise dále doporučuje:

- a) Výboru KCHJ ČR z.s. ve spolupráci s Kontrolní komisí KCHJ ČR z.s. - vypracovat porovnávací tabulky vynaložených nákladů a finančních výsledků soutěží a výstav **zpětně za minulá období, roky a současností.**
- b) Věnovat se kontrole cestovních příkazů; u nově vystavovaných dbát jejich důkladného vyplňování. Stejně jako zjistila externí účetní, i touto kontrolou byly zjištěny zásadní nedostatky (chybí účel cesty, datum cesty, číslování a d.).
- c) informovat členskou základnu o skutečném stavu placení členských příspěvků v souladu se Stanovami, tj. do 31.12. kalendářního roku. V případě neuhrazení v termínu požadovat sankci v souladu s čl. VI. Povinnost členů – zaplatit zápisné při nedodržení lhůty zaplacení členského příspěvku.
- d) začít se zabývat úpravou stávajících stanov, popřípadě vypracováním nových stanov!

III. Závěr

Vzhledem k výše uvedeným zjištěným nedostatkům doporučujeme výboru provést interní audit hospodaření klubu minimálně za poslední volební období (2020 až 2024)!

V Jihlavě dne 21. 10. 2024

Miroslav Brož, předseda kontrolní komise

Mgr. Eva Dopplerová, členka kontrolní komise

MUDr. Petra Mozíková, členka kontrolní komise



KLUB CHOVATELŮ JEZEVCÍKŮ ČR z.s.
Lešanská 1176/2a
141 00 PRAHA 4

