

Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise ze dne 15. května 2018

Přítomni: K. Divišová, M. Holub,
Za ČJF: O. Plachá, J. Hupka, H. Richterová, V. Jiroutová

Program jednání:

1. Kontrola dotací Programy I., II. a VII. rok 2017

1. Kontrola dotací I.

Předloženy:

- prvotní doklady,
- zásady dotačního titulu
- žádost o dotaci
- rozhodnutí o přidělení dotace
- vyúčtování pro poskytovatele dotace.

Při jednání došlo k porovnání vyúčtování a ověření prvotních dokladů.

Věcná náplň vyúčtovaných plnění souvisí s předmětem dotace. Dotace na reprezentaci je využita zejména na úhradu startovného a nezbytných souvisejících poplatků.

2. Kontrola dotací II.

Předloženy:

- prvotní doklady,
- zásady dotačního titulu
- žádost o dotaci
- rozhodnutí o přidělení dotace
- vyúčtování pro poskytovatele dotace.

Při jednání došlo k porovnání vyúčtování a ověření prvotních dokladů.

Věcná náplň vyúčtovaných plnění souvisí s předmětem dotace. Předmětem vyúčtování je provoz sportovních center pro mládež, kde je hrazeno zejména: pronájem areálu, náklady na pobyt frekventantů a jejich koní, náklady na trenéry a školitele. Vyúčtování bylo porovnáno se smlouvou s poskytovatelem areálu a ubytování. Na dokladech souhlasí jak data soustředění, tak částky na osobu s evidencí lidí – třídní knihy, které dokládají jak přesný soupis účastníků, tak jejich účast v jednotlivých termínech.

3. Kontrola dotací VII.

Předloženy:

- prvotní doklady,
- zásady dotačního titulu
- žádost o dotaci
- rozhodnutí o přidělení dotace
- vyúčtování pro poskytovatele dotace.

Při jednání došlo k porovnání vyúčtování a ověření prvotních dokladů.

Věcná náplň vyúčtovaných plnění souvisí s předmětem dotace. Předmětem vyúčtování je příspěvek na pořádání soutěží v paradrezuře a paravoltiži. Vyúčtované doklady jsou v souladu s účelem dotace a předložené doklady mají veškeré náležitosti a skutečnosti v nich uvedené souhlasí se skutečným stavem.

Kontrolní závěr:

Poskytnuté dotace jsou v souladu s příslušnými dotačními tituly, podloženy smluvní dokumentací a vyúčtování je doloženo účetními doklady.

KRK konstatuje značný pokrok v evidenci a vyúčtování dotačních titulů v období od února do doby provedení kontroly.

KRK konstatuje, že vyúčtování je ke dni jednání v souladu s podmínkami vypsány a určenými z MŠMT ČR k jednotlivým dotačním titulům. Drobné administrativní nedostatky, případně doklady, které byly nejasné/nepřesné, nebo by bylo případně možné je zpochybnit, byly doplněny v průběhu kontroly dokladů a nejasnosti byly doloženy a vypořádány nebo odstraněny.

V průběhu šetření byla nalezena shoda na způsobu dokladování a přijat návrh metodiky pro rok 2018.

Vzhledem k naplnění povinnosti a náležitostí ve vztahu k poskytovateli dotace, ČJF naplnila v kontrolovaných a ověřených dokladech své povinnosti.

Ve vztahu k vnitřnímu zúčtování a způsobu vyúčtování bylo doporučeno standardizovat a sjednotit postupy vyúčtování a dokladování z jednotlivých oblastí, případně disciplín a vedených projektů tak, aby byl předem zřejmý systém/rozsah doložení a způsobu vyúčtování.

Jedná se například o definici terminologie: uznatelné položky, dokladování akce, smluvní zajištění, postup schvalování, stanovení uznatelných množství a hodnotových limitů, přiřazení k rozpočtové kapitole ČJF a naplnění vnitřních směrnic. (občerstvení/stravné, dar/sponzoring/propagace, cestovné/zapůjčení auta, cestovní příkaz/náklady cestovního taxi...) Definice osob odpovědných za vyúčtování.

Na těchto procesech byla nalezena shoda mezi KRK, prezidentkou /vedení ČJF a sekretariátem.

Dále je vhodné zvážit množství vyúčtování cestovního, například měsíčně, způsoby výplaty DPP, DPČ, práce školitelů, lektorů, komisařů, trenérů, jejich platební titul smluvně/pracovního vztahu, (živnost, náhodný příjem, výkon nezávislého povolání, pracovní vztah, DPP, DPČ a vztah na vyúčtování i na odpovědnost a povinnosti daní a odvodů).

Nebylo nalezeno vyúčtování, které by bylo v rozporu s podmínkami prověřovaných dotací.

Je vhodné vyjasnit obsah hlavního pracovního poměru, jeho náplň v souladu se zákoníkem práce, zejména tak, aby nebylo možné považovat smlouvy za obcházení zákona ve vazbě na fakturace dílčích činností, zejména pokud se týká činností pro zajištění základních potřeb sekretariátu a základního chodu ČJF.

Pro: Marek Holub, Karina Divišová, Lucie Žulavská

Proti:

Zdržel se:

V Praze dne 15. května 2018

Zapsal: *Kav 2/*

Holub

.....
Marek Holub
předseda KRK

K vyjádření členům výkonného výboru a generálnímu sekretáři (bod 1) a výkonnému výboru, generálnímu sekretáři na jednání dne 17. července 2018.

Holub