

## Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise ze dne 24. května 2018

Přítomni: K. Divišová, M. Holub, L. Žulavská  
Za ČJF: O. Plachá, H. Richterová

### Program jednání:

#### 1. Kontrola dotací Program V, rok 2017

##### 1. Kontrola dotací Program V.

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, tj. zajištění chodu sportovní organizace.

### 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 dotačnímu programu V. Drobné administrativní nedostatky byly v průběhu kontroly odstraněny, doklady, které byly nejasné/nepřesné, zdvojené, apod. byly doplněny, nedostatky odstraněny.

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

Vzhledem k naplnění povinnosti a náležitosti ve vztahu k poskytovateli dotace KRK konstatuje, že 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 množstevních 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.

*Handwritten signatures*

Pro: Marek Holub, Karina Divišová, Lucie Žulavská  
Proti:  
Zdržel se:

V Praze dne 24. května 2018

Zapsal: *Kou-21*

*Marek 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.

*Marek Holub*