Zápis Dozorčí rady ČNS č. 02/2018
(dále jen DR ČNS)

Přítomni: dle prezenční listiny, v čas 15:00 – 17:00 hod.

Program:

1) Kontrola plnění výstupů a doporučení ze zasedání DR ČNS dne 17.2. 2018
2) Kontrola vybraných účetních dokladů
3) Kontrola uzavřených smluv a pracovních dohod za 01-05/2018
4) Kontrola plánů práce jednotlivých odborných komisí ČNS ve vazbě na čerpání finančních prostředků za 01-05/2018
5) Různé

1) Předmětem jednání DR ČNS byla dle výše uvedeného programu kontrola plnění všech výstupů a doporučení uvedených v zápise DR ČNS ze dne 17.2.2018. DR ČNS v této souvislosti je nucena konstatovat, že drtivá většina z přijatých doporučení a požadavků nebyla ze strany VV ČNS k datu dnešního zasedání DR ČNS vůbec projednána a to soudě dle absence vlastního projednání v zápisech z jednání VV ČNS v období 02 - 05/2018.

2) DR ČNS na svém zasedání provedla za přítomnosti hospodáře ČNS kontrolu vybraných účetních dokladů viz.příloha č.2 zápisu. Tyto doklady byly fyzicky kontrolovány DR ČNS, ale bez možnosti předchozí odborné přípravy a předchozí znalosti kontrolovaných dokladů, které jí byly ke kontrole fyzicky předloženy hospodářem ČNS až v místě jednání. Kompletní výsledek kontroly, připomínek a technických doporučení DR ČNS, je přílohou č. 3 tohoto zápisu. DR ČNS v této souvislosti pozitivně vnímá přítomnost hospodáře ČNS a jeho průběžně podaná vysvětlení, která v mnoha případech vedla ke zvýšení efektivnosti práce DR ČNS.

3) DR ČNS provedla kontrolu uzavřených smluv a DPP za 01-05/2018. DR ČNS opětovně v této souvislosti konstatuje, že i nadále přetrvávají v obecné rovině administrativní nedostatky s prokazováním konkrétních výstupů z těchto DPP (absence podpisů kontrolující osoby na předložených výkazech práce k DPP), u kterých je taxativně nastaven počet odpracovaných hodin. DR ČNS doporučuje VV ČNS důsledně a prokazatelně u těchto DPP přebírat kvantitu, ale zejména kvalitu odevzdávané práce tak, aby to bylo směrem ke členské základně max. transparentní. U těch DPP, kde z titulu svého charakteru to není dost dobře možné, jako např. u DPP trenérů, DR ČNS doporučuje uzavírat tyto DPP na paušální finanční částky a časové období, ale bez vymezení požadovaného počtu odpracovaných hodin.

DR ČNS konstatuje, že není možné ze strany VV ČNS proplácet účetní doklady bez řádně uzavřené DPP, smlouvy o dílu (SoD) event. objednávky. Příkladem je kontrolovaný účetní doklad (FP-52/2018) související dle textu se službou pro KPM viz. příloha č.2 zápisu DR ČNS. Pokud je DPP či SoD uzavřena v ústní formě což sice zákon umožňuje, ale DR ČNS

nedoporučuje používat takto sjednané smluvní vztahy a to zejména s ohledem na transparentnost vůči členské základně. Pokud k nim VV ČNS přece jen přistoupí, doporučuje DR ČNS takto uzavřené smluvní vztahy evidovat minimálně v zápisech z jednání VV ČNS. K ostatním předloženým - uzavřeným smlouvám a DPP v období 01 - 05 /2018 viz.příloha č.4 zápisu, nemá DR ČNS připomínek. DR ČNS v této souvislosti konstatuje, že smlouva s firmou Nohejbal TV nebyla zatím ze strany VV ČNS uzavřena. To dle jejího názoru není úplně standartní a to zejména vzhledem ke skutečnosti, že předpokládané plnění (neznámý rozsah plnění ze strany zhotovitele a neznámý rozsah požadovaného protiplnění ze strany objednatele) smlouvy ze strany zhotovitele již běží a není tak garantováno, zda budou VH ČNS schválené finanční prostředky pro tyto účely dostatečné či nikoliv. V době zasedání DR ČNS nebyla k dispozici uzavřená nájemní smlouva (12 000 Kč/měsíc) mezi ČNS a TJ Pankrác za užívání nově zřízených prostor sekretariátu ČNS. Bylo dohodnuto, že sekretář ČNS tuto smlouvu předloží DR ČNS dodatečně. V této souvislosti bylo ze strany DR ČNS kladně vnímáno zřízení tohoto sekretariátu na tomto místě a to s ohledem na jeho logistickou dostupnost, předpoklady dobré využitelnosti pro potřeby práce sekretáře, VV a odborných komisí ČNS.

4) Kontrola plánů práce jednotlivých odborných komisí ČNS ve vazbě na čerpání finančních prostředků za 01-05/2018 nebyla na zasedání DR ČNS provedena. Bude provedena na následujícím zasedání DR ČNS (01/2019) po jejich předložení a ve vazbě na čerpání skutečných nákladů alokovaných a VH ČNS schválených finančních prostředků.

5) DR ČNS upozorňuje VV ČNS na nejasné určení zahraničních pracovních cest (ZPC) prezidenta ČNS K. Kleníka. DR ČNS požaduje po VV ČNS, aby vždy při schvalování ZPC byl přesně určen účel této cesty a zda je podniknuta z titulu prezidenta ČNS, nebo pro účely organizování akcí UNIF či EFTA, kde je prezident ČNS p. K. Kleník rovněž prezidentem. DR ČNS nepovažuje za možné hradit z prostředků ČNS letenky, občerstvení a ubytování na akcích, kde vystupuje pan Kleník jako prezident výše zmíněných mezinárodních organizací. Předmětné ZPC musí být dle názoru DR ČNS hrazeny z rozpočtů výše uvedených mezinárodních organizací. V období 01-05/ 2018 jde konkrétně o ZPC do Bratislavy a Vídně. Obecně doporučuje DR ČNS ze strany VV ČNS prokazatelné schvalování všech ZPC a to včetně požadavku na předložení pracovní zprávy po ukončení ZPC ze které bude zřejmé, že byly naplněny důvody pro její schválení resp. vykonání.

<u>Přílohy:</u>

1) Plnění rozpočtu 01-05/2018
2) Účetní doklady
3) Výsledek kontroly účetních dokladů
4) Smlouvy a DPP uzavřené v 01 - 05/2018
5) Prezenční listina

Praha, 16.7. 2018

Zapsal: Ing. Bronislav Pilbauer

Ověřil: Mgr. Jiří Matyášek