



Zápis Dozorčí rady ČNS č. 04/2017

(dále jen DR)

Přítomni: dle prezenční listiny, všichni členové DR ČNS, 18. 11. 2017, čas 20:30 - 22:00 hod., a 19. 11. 2017, čas 9:00 – 12:00 hod.

Program:

- 1) Kontrola plnění výstupů a doporučení ze zasedání DR dne 9. 9. 2017
- 2) Kontrola vybraných účetních dokladů
- 3) Kontrola uzavřených smluv a pracovních dohod za III. Q 2017
- 4) Různé

1) Předmětem jednání DR byla dle výše uvedeného programu kontrola plnění výstupů a doporučení ze zasedání DR dne 9. 9. 2017. DR v této souvislosti konstatuje, že pouze některá doporučení byla ze strany VV přijata, některá byla objasněna a vysvětlena přítomným členům přímo prezidentem ČNS p. Kleníkem na předchozím zasedání DR, nicméně stanovisko ze strany VV k těmto doporučením DR je uvedeno v zápise z 8. jednání VV dne 15. 9. 2017, který je přílohou tohoto zápisu.

2) Byla provedena kontrola všech předem vybraných 33 účetních dokladů, které DR obdržela, až v místě jednání, resp. jí byly fyzicky předloženy hospodářem ČNS. Kompletní výsledek kontroly, připomínek a technických doporučení DR, je důležitou přílohou č.3 zápisu. DR v této souvislosti pozitivně vnímá přítomnost hospodáře ČNS, byť jeho přítomnost nebyla možná z objektivních důvodů (MSJ) po celou dobu jednání DR, ale pouze necelou hodinu v neděli.

3) DR provedla kontrolu uzavřených DPP ve 3. Q 2017. DR konstatuje v této souvislosti, že obecně přetrvává u všech DPP (vyjma DPP Mgr. Thona) uzavřených ČNS absence výkazů práce, které by jednoznačně kvantifikovali odvedenou práci ve vazbě na uzavřený rozsah DPP a následně tak umožnil vyhodnotit efektivitu odvedené práce pro ČNS. DR doporučuje i důsledně dbát na podepsání DPP včetně jejich příloh a to pověřeným pracovníkem ČNS před jejich vyplacením s uvedením, zda zadaná práce byla odvedena, v jakém rozsahu a kvalitě!!! E-mailová komunikaci v tomto případě považuje za nedostatečnou a neprůkaznou, neboť není součástí příloh DPP a výkazů odvedené práce. DR opětovně navrhuje a doporučuje VV, jako zaměstnavatelé, vyžadovat tato doplnění k přílohám DPP a výkazům práce, včetně všech nezbytných podpisů odpovědných osob.

4) DR požaduje předložit potřebné doklady ke kontrole a ke spolupodpisu vyúčtování dotací MŠMT 2017 v elektronické formě a to cca min. týden dopředu před termínem jejich fyzické kontroly a to včetně samotných smluv a to pro účely důkladné přípravy členů DR na jednání. DR doporučuje VV provádět v průběhu kalendářního měsíce výplaty z pokladny přes klasický výdajový doklad, náhradní operativní evidenci vedenou a předloženou hospodářem, považuje



DR za nedostatečnou. DR požaduje předložit hospodářem ČNS dodatečné pokladní deník za 3. Q 2017 v termínu do příštího zasedání DR.

DR doporučuje VV zpracovat a nechat schválit podpisový řád, zejména pak pro finanční operace. Stávající stav založený na osobní důvěře statutára (prezidenta) a libovolného odpovědného pracovníka ČNS považuje za nepřijatelný !

Přílohy:

- 1) Kontrolované DPP
- 2) Finanční podklady
- 3) Výsledek kontroly účetních příjmových dokladů
- 4) Výsledek kontroly účetních výdajových dokladů
- 5) Zápis VV ČNS č. 8/2017
- 6) Prezenční listina

SC Nymburk, 18. a 19. 11. 2017

Zapsal: Ing. Bronislav Pilbauer

Ověřil: Mgr. Jiří Matyášek