

Dozorčí rada Českého svazu tanečního sportu

Výkonná rada ČSTS
k rukám prezidenta ČSTS

Věc: Informace DR pro VR19

Vážení,

dovoluji si tímto v souladu se Statutem Dozorčí rady ČSTS informovat o následujících stanoviscích DR:

- a) Kontrola přepracování Zprávy o hospodaření ČSTS za rok 2017 dle Usnesení VK 2018 (Usnesení B.1.a., B.1.b.) – dosud neukončeno, podklady vyžádány již koncem měsíce srpna 2018 k jejich předložení došlo po urgencích až dne 11.10.2018. Byly však předloženy pouze účetní doklady vztahující se k roku 2017 a 2018 v základní struktuře tj. pouze výdajové a příjmové doklady aj. Další kontrola probíhala za účasti VpE dne 27.10.2018. **DR konstatuje, že takto vedené účetnictví není možné bez dalšího podrobit účinné kontrole.** VpE přislíbil přepracování dokumentace za rok 2017 v termínu do 15.11.2018 tak, aby odpovídalo návrhu nové přílohy FP 07. Kontrola tak bude pokračovat po tomto datu.
- b) DR nebyly dosud předloženy doklady hospodaření CDSS za rok 2017 ani za rok 2018 z důvodu probíhající daňové kontroly. **Z pozice DR není tedy možné se k hospodaření CDSS vyjádřit.**
- c) Byla provedena kontrola účetních dokladů za rok 2018 v rámci průběžného hospodaření a jejich zaúčtování dle struktury nové FP 07. **DR zde neshledala žádné závažné nedostatky.**
- d) DR byla seznámena s plánem ukončení spolupráce s účetní společností a zakoupení účetního programu s tím, že veškerá účetní agenda bude zpracovávána a vedena pověřenými pracovníky sekretariátu včetně zajištění možnosti pasivního přístupu DR do tohoto programu, a to od 1.1.2019. **DR s tímto postupem souhlasí a jednoznačně jej doporučuje.**
- e) DR byly dne 24.10.2018 předloženy návrhy příloh FŘ FP 07 a FP 08. DR byly vzneseny níže uvedené připomínky:

K FP 07:

§2 Přehled středisek (tabulka):

- úprava názvosloví v bodě 1: „Příjmy a výdaje“
- přidat položku Příjmy ze vzdělání na třetí řádek příjmů z členské základny dle návrhu p. Kolaříka
- výdaje Sekretariát provoz – odstranit položku externí služby, doplnit do řádku 3 slovo

- „poplatky“
- výdaje VR-Organizace – přepracovat dle návrhu VpE“, stejně tak sekce „podpory“ §3 Projekty
- vyhodnocení jednotlivých projektů bude součástí zprávy o hospodaření ve struktuře shodné se strukturou středisek (rozpočtu) §4 Struktura rozpočtu ČSTS (tabulka)
- Upravit strukturu, tak aby kopírovala §2

Po zapracování připomínek bude stanovisko DR k FP07 souhlasné a DR doporučí návrh VR ke schválení.

K FP 08:

Byly projednány připomínky 1 až 3 p. Kolaříka k legislativní otázce – DR konstatuje, že legislativní provázanost je dostatečná.

K připomínce č. 1 v oblasti nelegislativní DR zaujala následující stanovisko:

- ČSTS podle účetní závěrky za 2017 **nesplňuje** podmínky pro MIKRO účetní jednotky, musí tedy vykazovat v plném rozsahu, §1 FP08 bude v tomto upraven

§1 bod 1 – bude upraveno – viz výše

Bude doplněn následující bod:

§1 bod 2 – Účetním obdobím ČSTS a CDSS se stanovuje kalendářní rok

Další body posunout o jedno číslo dolů:

§1 bod 3 – beze změn

§1 bod 4 – bude upraveno znění:: Zpráva o hospodaření CDSS se řeší v příloze FPxx finančního řádu a projednává se vždy současně se Zprávou o hospodaření ČSTS.

§1 bod 5 – Upravit zodpovědnost – nové znění: Zpráva o hospodaření ČSTS sestavuje GS (generální sekretář), zpracování zprávy o hospodaření CDSS zajišťuje GS (generální sekretář) ve spolupráci s jednatelem CDSS. Obě zprávy prezentuje a projednává VpE.

Doporučení DR:

- **vytvořit strukturu středisek, rozpočtu a zprávy o hospodaření pro CDSS a zpracovat ji jako novou samostatnou přílohu finančního řádu.**

§2 odst. 1

- Změnit „ve lhůtě 12 měsíců“ na „dle platných předpisů“

§3 bez připomínek

§4 odst 2:

VK schvaluje Zprávu o hospodaření ČSTS včetně:

- a) Účetní závěrky ČSTS za předchozí účetní období
- b) Účetní závěrky CDSS za předchozí účetní období
- c) Rozpočet ČSTS na následující účetní období po VK včetně výše členských příspěvků a podílů divizí a KČ
- d) Rozpočet CDSS na následující účetní období

Po zapracování připomínek bude stanovisko DR k FP08 souhlasné a DR doporučí návrh VR ke schválení.

- f) K plnění ostatních úkolů DR dle Plánu kontrol 2018 DR uvádí, že:

- Úkol ev.č. 3 **je splněn** a k tomuto kontrolnímu bodu bude vydána kontrolní zpráva.
- Úkol ev.č. 4 a 6, zde byla VR dne 8.10.2018 vyzvána k předání podkladů pro provedení kontroly s tím, že podklady dosud **nebyly předloženy**, vlastní kontrolní činnost tedy zatím nebyla zahájena.

DR musí konstatovat, že je vážně ohroženo plnění některých úkolů uložených VK2018 v termínu do MVK 2018, neboť DR nejsou včas předkládány podklady k provedení kontrolní činnosti či předložené doklady není možné bez dalšího podrobit kontrole. Zejména je ohroženo splnění úkolu kontroly hospodaření za rok 2017 a ověření se zprávou o hospodaření, a to v termínu do MVK.

V Praze 29.10.2018

V úctě

Mgr. Jiří Vrána
předseda DR